

TP.Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2020

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

1. Tên Công ty: CTCP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Địa chỉ trụ sở chính: 363 Hưng Phú - Phường 9 - Quận 8 - TPHCM
4. Điện thoại: 08.39540600 - 08.39540601 Fax: 08.39540598
5. Người được UQ CBTT: Nguyễn Minh Ngọc
6. Nội dung của thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính công ty mẹ năm 2019 của Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM được lập ngày 31/12/2019 bao gồm: BCDKT, BC KQKD, BC LCTT, TM BCTC.

7. Nội dung giải trình:

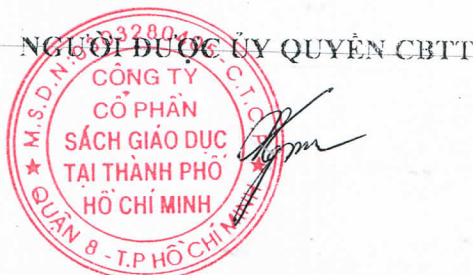
7.1 BCTC Cty mẹ: Lợi nhuận sau thuế năm 2019 giảm 12% so với cùng kỳ do: Doanh thu bán sách năm 2019 giảm 32% so với cùng kỳ, doanh thu tài chính tăng 72%, lợi nhuận tài chính tăng 101% so với cùng kỳ, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 22% so với cùng kỳ.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.sgd.edu.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.



NGUYỄN MINH NGỌC



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH
GIÁO DỤC TẠI TP HỒ CHÍ MINH
Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019**

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 – 33

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07/04/2004 của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam). Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 4103002336 ngày 20/05/2004. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 14 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/04/2019 với mã số doanh nghiệp là 0303280405. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2019 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 29/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 48/TTGDHN – ĐKGD ngày 29/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SGD.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 28.39540600
- Fax: (84) 28.39540598
- Website: www.sgd.edu.vn

Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách. Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các Nhà Xuất bản khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Giáo dục mầm non;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất tập học sinh (không tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước.

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Nhân sự

Tổng số công nhân viên đến cuối năm tài chính là 25 người. Trong đó nhân viên quản lý là 5 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|----------------------------|----------|--|
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Bà Lâm Quỳnh Hương | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Ngô Anh Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Bà Lê Thị Tuyết Minh | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014
Miễn nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Đỗ Thành Lâm | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014
Miễn nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Nguyễn Tuấn Kiệt | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 01/04/2017
Miễn nhiệm ngày 07/03/2019 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|---------------------------|------------|--|
| • Bà Ngô Thị Thanh Huyền | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Phan Xuân Phương | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014
Miễn nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Bà Đỗ Thị Phương Thảo | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Bà Nguyễn Thị Ánh Hồng | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Bà Huỳnh Thị Thùy Trang | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014
Miễn nhiệm ngày 07/03/2019 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|----------------------------|-------------------|--|
| • Ông Từ Thanh Phụng | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 26/03/2019
Miễn nhiệm ngày 15/08/2019 |
| • Ông Nguyễn Tuấn Kiệt | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 12/10/2016
Miễn nhiệm ngày 26/03/2019 |
| • Ông Nguyễn Ái Bình | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/08/2019 |
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty là người đại diện theo pháp luật của Công ty đã ủy quyền cho Phó Tổng Giám đốc Công ty là Ông Nguyễn Ái Bình ký Báo cáo tài chính theo Giấy ủy quyền Số 271/QĐ – TC ngày 15/08/2019.

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Ái Bình

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2020

Số: 120/2020/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 26/02/2020 của Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm, từ trang 6 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 3, Báo cáo tài chính đính kèm là Báo cáo tài chính năm 2019 của riêng Công ty mẹ. Báo cáo tài chính này cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 để người sử dụng có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC



Trần Thị Phương Lan

Trần Thị Phương Lan – Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0396-2018-010-1
Đà Nẵng, ngày 26 tháng 02 năm 2020

Dương Thị Hằng

Dương Thị Hằng – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3947-2017-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43.383.391.593	53.429.566.584
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	9.238.046.806	18.185.092.768
1. Tiền	111		3.993.580.548	6.557.761.849
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.244.466.258	11.627.330.919
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.020.723.617	5.185.530.423
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.a	5.486.543.092	5.531.249.092
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	6.a	(465.819.475)	(345.718.669)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.391.496.407	22.007.602.021
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	10.965.147.075	15.362.161.088
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		907.500	300
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	10.000.000.000	6.945.509.800
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	356.464.303	538.529.974
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(931.022.471)	(838.599.141)
IV. Hàng tồn kho	140	11	8.474.019.276	7.928.640.613
1. Hàng tồn kho	141		8.474.019.276	10.361.288.039
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(2.432.647.426)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		259.105.487	122.700.759
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	12.985.995	19.910.907
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	246.119.492	102.789.852
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		34.251.653.173	26.549.248.915
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		9.196.806.167	9.528.204.721
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	2.728.649.295	3.060.047.849
- Nguyên giá	222		5.561.078.486	5.561.078.486
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.832.429.191)	(2.501.030.637)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	6.468.156.872	6.468.156.872
- Nguyên giá	228		6.468.156.872	6.468.156.872
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.b	24.960.450.006	16.334.490.701
1. Đầu tư vào công ty con	251		23.444.205.700	14.554.405.700
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(483.755.694)	(219.914.999)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		94.397.000	686.553.493
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	94.397.000	686.553.493
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		77.635.044.766	79.978.815.499

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		23.350.517.346	21.363.529.272
I. Nợ ngắn hạn	310		23.350.517.346	21.363.529.272
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	15.330.275.379	12.740.241.187
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	80.183.118	99.894.728
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	71.619.137	137.246.514
4. Phải trả người lao động	314		5.530.563.631	4.339.495.337
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2.304.754.739	3.953.463.488
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	25.286.824	85.353.500
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.834.518	7.834.518
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54.284.527.420	58.615.286.227
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	54.284.527.420	58.615.286.227
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	41.370.000.000	41.370.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		41.370.000.000	41.370.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	20	2.227.438.218	2.227.438.218
3. Cổ phiếu quỹ	415	20	(679.873.904)	(679.873.904)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	4.894.634.920	4.894.634.920
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	6.472.328.186	10.803.086.993
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.951.486.993	5.591.450.719
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		520.841.193	5.211.636.274
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		77.635.044.766	79.978.815.499



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Ái Bình

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2020

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Đỗ Thị Ngọc Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	21	61.732.399.096	91.719.380.067
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	347.271.076	1.107.706.163
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		61.385.128.020	90.611.673.904
4. Giá vốn hàng bán	11	23	48.096.875.234	71.410.998.388
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		13.288.252.786	19.200.675.516
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	3.265.107.090	1.893.868.947
7. Chi phí tài chính	22	25	383.941.501	461.115.022
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	26.a	5.976.275.869	8.455.942.739
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26.b	5.086.931.960	5.816.152.372
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.106.210.546	6.361.334.330
11. Thu nhập khác	31		200.168	156.074
12. Chi phí khác	32	27	212.806	29.035.550
13. Lợi nhuận khác	40		(12.638)	(28.879.476)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.106.197.908	6.332.454.854
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	542.356.715	1.120.818.580
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.563.841.193	5.211.636.274



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Ái Bình

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2020

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Đỗ Thị Ngọc Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2019	Năm 2018
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.106.197.908	6.332.454.854
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	331.398.554	418.456.009
- Các khoản dự phòng	03	(1.956.282.595)	81.247.433
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.255.910.290)	(1.713.467.728)
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08	225.403.577	5.118.690.568
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4.342.640.229	(846.369.089)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1.887.268.763	575.587.755
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	2.068.580.471	(286.603.029)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	599.081.405	532.030.958
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	44.706.000	3.581.456.883
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(756.422.648)	(1.183.876.874)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.411.257.797	7.490.917.172
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(12.000.000.000)	(2.500.000.000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	2.650.000.000	2.350.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2.133.808.689)	(20.000.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.018.571.606	1.466.630.938
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8.465.237.083)	1.296.630.938
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.893.066.676)	(4.043.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8.893.066.676)	(4.043.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(8.947.045.962)	4.744.548.110
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18.185.092.768	13.440.544.658
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	9.238.046.806	18.185.092.768



Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Nguyễn Ái Bình

Nguyễn Thị Lan Phương

Đỗ Thị Ngọc Hà

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT – BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07/04/2004 của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam). Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 4103002336 ngày 20/05/2004. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 14 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/04/2019 với mã số doanh nghiệp là 0303280405. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 29/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 48/TTGDHN – ĐKGD ngày 29/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SGD.

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

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách. Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các Nhà Xuất bản khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Giáo dục mầm non;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất tập học sinh (không tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2019, Công ty có 2 công ty con:

- Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Địa chỉ: Số 23 đường Lê Văn Tám, Phường 1, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long

Ngành nghề kinh doanh chính: Phát hành các loại sách dùng trong nhà trường, phân phối cung ứng các loại thiết bị trường học.

Tỷ lệ sở hữu: 78,86%

- Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Đồng Nai

Địa chỉ: Số 10 Võ Thị Sáu, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

Ngành nghề kinh doanh chính: Mua bán sách giáo khoa, sách bài tập, sách tham khảo, các loại ấn phẩm, cung ứng thiết bị trường học.

Tỷ lệ sở hữu: 55,99%

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

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Tại ngày 31/12/2019, Công ty có các công ty con; Theo các quy định hiện hành, cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, Công ty cần lập đồng thời Báo cáo tài chính của riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất. Người sử dụng Báo cáo nên đọc Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

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 và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

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

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo 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 khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng có khả năng không đòi được,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty con là một doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mọi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. 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, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

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

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

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

4.4 Hàng tồn kho

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

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

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	3
Phương tiện vận tải truyền dẫn	6
Tài sản cố định khác	4

4.6 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

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

Quyền sử dụng đất không thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.7 Chi phí trả trước

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

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

4.9 Chi phí phải trả

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

4.10 Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

4.11 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc niên độ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.12 Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

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

4.13 Giá vốn hàng bán

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

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

4.14 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

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

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

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

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

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

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

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

4.17 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 quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.19 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2019	01/01/2019
Tiền mặt	310.078.875	386.443.292
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.683.501.673	6.171.318.557
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn không quá 3 tháng	5.244.466.258	11.627.330.919
Cộng	9.238.046.806	18.185.092.768

6. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Chứng khoán kinh doanh	5.486.543.092	7.038.320.200	465.819.475	5.531.249.092	7.228.504.180	345.718.669
+ Công ty CP Bàn đồ và Tranh ảnh Giáo dục (ECI)	3.044.031.947	4.300.200.000	-	3.044.031.947	4.467.430.000	-
+ Công ty CP sách GD TP Hà Nội (EBS)	95.578	80.000	15.578	95.578	103.000	-
+ Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận (BST)	303.271.470	1.064.700.000	-	303.271.470	905.580.000	-
+ Công ty CP Sông Đà 4 (SD4)	36.365.340	11.100.000	25.265.340	36.365.340	18.900.000	17.465.340
+ Công ty CP Xây dựng điện VNECO 8 (VE8)	992.861.234	788.400.000	204.461.234	992.861.234	797.160.000	195.701.234
+ Công ty CP Tập đoàn FLC (FLC)	954.277.275	739.160.200	215.117.075	954.277.275	825.931.180	128.346.095
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển nhà HUD2 (HD2)	155.640.248	134.680.000	20.960.248	155.640.248	172.900.000	-
+ Công ty Cổ phần Cao Su Sao Vàng (SRC)	-	-	-	44.706.000	40.500.000	4.206.000
Cộng	5.486.543.092	7.038.320.200	465.819.475	5.531.249.092	7.228.504.180	345.718.669

Biến động trong năm

	Tăng trong năm		Giảm trong năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tổng giá trị cổ phiếu			3.000	44.706.000
+ Công ty Cổ phần Cao Su Sao Vàng (SRC)	-	-	3.000	44.706.000
Cộng	-	-	3.000	44.706.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2019					01/01/2019				
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con					23.444.205.700	-			14.554.405.700	-
- Công ty CP Sách và TBTH Đồng Nai (i)	<i>Đang hoạt động</i>	55,99%	55,99%	925.300	11.445.035.700	-	55,99%	55,99%	11.445.035.700	-
- Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long (i)	<i>Đang hoạt động</i>	78,86%	78,86%	1.104.040	11.999.170.000		53,77%	53,77%	3.109.370.000	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					2.000.000.000	483.755.694			2.000.000.000	219.914.999
- Công ty CP Đầu tư xuất bản sách - TBGD Việt Nam	<i>Đang hoạt động</i>	1,84%	1,84%		2.000.000.000	483.755.694	1,84%	1,84%	2.000.000.000	219.914.999
Cộng					25.444.205.700	483.755.694			16.554.405.700	219.914.999

(i) Kết quả kinh doanh của Công ty CP Sách và TBTH Đồng Nai và Công ty CP Sách – Thiết bị Vĩnh Long là có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH Sách - Thiết bị Giáo dục Đức Trí	1.034.164.712	1.094.412.065
Công ty TNHH MTV Sách và Thiết bị Trường học tỉnh Đắk Nông	495.736.755	3.092.531.960
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	304.706.967	103.582.948
Đối tượng khác	9.130.538.641	11.071.634.115
Cộng	10.965.147.075	15.362.161.088

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty liên quan	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	-	51.879.313
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	6.910.040	-
Công ty CP Học liệu (EMCO)	34.109.067	28.603.301
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	276.745.306	103.538.185
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	-	151.537.229
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	304.706.967	103.582.948
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	11.269.660	77.395.592
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	-	299.749.758
Cộng	633.741.040	816.286.326

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long (bên liên quan)	-	6.945.509.800
Công ty CP Đầu tư CMC (bên liên quan) (*)	10.000.000.000	-
Cộng	10.000.000.000	6.945.509.800

(*) Cho vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Đầu tư CMC theo hợp đồng vay vốn số 01/2019/HĐVV-CMC ngày 01/10/2019, thời gian vay từ 01/10/2019 đến 01/04/2020, số tiền vay là 10.000.000.000 đồng, lãi suất vay là 7,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	67.318.963	-	290.461.790	-
- Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long (bên liên quan)	-	-	278.384.797	-
- Công ty CP Đầu tư CMC (Bên liên quan)	64.583.333	-	-	-
Tạm ứng	105.395.900	-	64.318.744	-
Ký quỹ	181.830.000	-	181.830.000	-
Phải thu khác	1.919.440	-	1.919.440	-
Cộng	356.464.303	-	538.529.974	-

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2019	01/01/2019
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn:		
+ Trên 3 năm	718.012.173	808.012.173
+ Từ 2 năm đến dưới 3 năm	29.110.959	-
+ Từ 1 năm đến dưới 2 năm	45.680.538	20.793.543
+ Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	138.218.801	9.793.425
Cộng	931.022.471	838.599.141

11. Hàng tồn kho

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	729.592.550	-	30.216.139	-
Chi phí SX, KD dở dang	789.382.432	-	1.163.246.162	-
Thành phẩm	6.808.391.788	-	9.022.011.251	2.432.647.426
Hàng hóa	146.652.506	-	145.814.487	-
Cộng	8.474.019.276	-	10.361.288.039	2.432.647.426

Không có hàng tồn kho ứ đọng, khó tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2019.

Không có hàng tồn kho dùng để cầm cố, thế chấp để đảm bảo các khoản nợ vay tại thời điểm 31/12/2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí trả bảo hiểm chờ phân bổ	12.985.995	19.910.907
Cộng	12.985.995	19.910.907

b. Dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí tổ chức bán thảo	94.397.000	686.553.493
Cộng	94.397.000	686.553.493

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	3.531.966.825	57.782.720	1.813.624.453	157.704.488	5.561.078.486
Mua sắm trong năm	-	-	-	-	-
Đ/tư XD CB h/thành	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	3.531.966.825	57.782.720	1.813.624.453	157.704.488	5.561.078.486
Khấu hao					
Số đầu năm	734.155.662	57.158.371	1.581.581.709	128.134.895	2.501.030.637
Khấu hao trong năm	127.173.274	624.349	174.031.338	29.569.593	331.398.554
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	861.328.936	57.782.720	1.755.613.047	157.704.488	2.832.429.191
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2.797.811.163	624.349	232.042.744	29.569.593	3.060.047.849
Số cuối năm	2.670.637.889	-	58.011.406	-	2.728.649.295

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 là 1.337.558.571 đồng.

Không có tài sản cố định dùng để cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản nợ vay tại ngày 31/12/2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất 363 Hưng Phú	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Mua trong năm	-	-
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	-
Số cuối năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Khấu hao		
Số đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	-	-
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	-
Số cuối năm	-	-
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Số cuối năm	6.468.156.872	6.468.156.872

Quyền sử dụng đất lâu dài tại số nhà 363 Hưng Phú, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 151,2 m².

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	1.228.975.128	1.607.105.919
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	4.137.116.982	4.140.489.147
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	5.774.979.960	2.118.611.956
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	430.811.745	82.388.633
Các đối tượng khác	3.758.391.564	4.791.645.532
Cộng	15.330.275.379	12.740.241.187

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

Công ty liên quan	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	5.774.979.960	2.118.611.956
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	477.400	3.780.000
Công ty CP Sách Dân Tộc	89.754.918	260.929.538
Công ty CP Sách đại học dạy nghề	199.000.668	339.416.728
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	16.235.160	41.388.732
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	430.811.745	82.388.633
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	46.504.467	-
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Gia Định	146.627.593	146.627.593
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	1.228.975.128	1.607.105.919
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	78.830.000	46.022.000
Công ty CP Mĩ thuật và Truyền thông	49.727.966	25.347.998
Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. HCM	45.273.580	290.085.580
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	108.897.500	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	7.965.200	190.610.693
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	730.436.741	789.978.271
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	4.137.116.982	4.140.489.147
Các đối tượng khác	81.734.200	141.142.259
Cộng	13.173.349.208	10.223.925.047

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Bùi Anh Tôn	3.536.400	3.536.400
Trường THCS Võ Trường Toản	14.247.410	-
Công ty TNHH Hỗ trợ phát triển Giáo dục	185.430	9.030.030
Chi nhánh Công ty CP Cửa hàng Sách - Thiết bị Giáo dục Huyện Cần Giuộc	-	16.551.000
Công ty TNHH Quảng cáo thương mại và Công nghiệp Hà Nội	8.210.100	-
Nhà Sách Bình Minh	8.320.000	8.320.000
Các đối tượng khác	45.683.778	62.457.298
Cộng	80.183.118	99.894.728

17. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Cuối năm	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế GTGT	102.789.852	-	55.982.207	68.371.635	115.179.280	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	54.120.793	388.605.421	371.107.077	-	71.619.137
Thuế TNDN	-	83.125.721	542.356.715	756.422.648	130.940.212	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	102.789.852	137.246.514	989.944.343	1.198.901.360	246.119.492	71.619.137

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí bán thảo, biên tập	1.257.837.829	2.135.873.852
Chi phí hoa hồng môi giới	981.916.910	1.752.589.636
Chi phí khác	65.000.000	65.000.000
Cộng	<u>2.304.754.739</u>	<u>3.953.463.488</u>

19. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2019	01/01/2019
Cổ tức phải trả	3.736.824	2.203.500
Thù lao trả cho HĐQT	18.400.000	80.000.000
Phải trả khác	3.150.000	3.150.000
Cộng	<u>25.286.824</u>	<u>85.353.500</u>

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2018	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	9.634.450.719
Tăng trong năm	-	-	-	-	5.211.636.274
Giảm trong năm	-	-	-	-	4.043.000.000
Số dư tại 31/12/2018	<u>41.370.000.000</u>	<u>2.227.438.218</u>	<u>(679.873.904)</u>	<u>4.894.634.920</u>	<u>10.803.086.993</u>
Số dư tại 01/01/2019	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	10.803.086.993
Tăng trong năm	-	-	-	-	4.563.841.193
Giảm trong năm	-	-	-	-	8.894.600.000
Số dư tại 31/12/2019	<u>41.370.000.000</u>	<u>2.227.438.218</u>	<u>(679.873.904)</u>	<u>4.894.634.920</u>	<u>6.472.328.186</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	6.320.000.000	6.320.000.000
Các cổ đông khác	34.110.000.000	34.110.000.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	940.000.000	940.000.000
Cộng	<u>41.370.000.000</u>	<u>41.370.000.000</u>

c. Cổ phiếu

	31/12/2019 Cổ phiếu	01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.137.000	4.137.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	94.000	94.000
- Cổ phiếu phổ thông	94.000	94.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.043.000	4.043.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.043.000	4.043.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	10.803.086.993	9.634.450.719
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.563.841.193	5.211.636.274
Phân phối lợi nhuận	8.894.600.000	4.043.000.000
Phân phối lợi nhuận năm trước (*)	4.851.600.000	4.043.000.000
- Trả cổ tức cho các cổ đông	4.851.600.000	4.043.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận năm này	4.043.000.000	-
- Trả cổ tức cho các cổ đông (**)	4.043.000.000	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối năm	<u>6.472.328.186</u>	<u>10.803.086.993</u>

(*) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 64/NQ-SGD ngày 07/03/2019.

(**) Công ty tạm phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019 theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 319/NQHĐQT-SGD ngày 28/10/2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019	Năm 2018
Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	61.674.195.963	91.648.001.183
Doanh thu khác	58.203.133	71.378.884
Cộng	61.732.399.096	91.719.380.067

22. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2019	Năm 2018
Hàng bán bị trả lại	347.271.076	1.107.706.163
Cộng	347.271.076	1.107.706.163

23. Giá vốn hàng bán

	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	50.478.031.624	71.398.625.900
Giá vốn hoạt động khác	51.491.036	134.241.256
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.432.647.426)	(121.868.768)
Cộng	48.096.875.234	71.410.998.388

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, cho vay	861.291.188	753.537.323
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.394.619.102	959.930.405
Lãi từ bán chứng khoán kinh doanh	9.196.800	180.401.219
Cộng	3.265.107.090	1.893.868.947

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

25. Chi phí tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	383.941.501	461.115.022
Cộng	383.941.501	461.115.022

26. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
Tiền lương và các khoản trích theo lương	3.602.662.266	4.445.265.192
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	542.033.525	954.529.829
Chi phí hoa hồng môi giới	912.800.146	2.110.132.783
Các khoản khác	918.779.932	946.014.935
Cộng	5.976.275.869	8.455.942.739

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

	Năm 2019	Năm 2018
Tiền lương và các khoản trích theo lương	2.727.829.939	3.233.981.609
Chi phí tiếp khách, hội nghị, khánh tiết	631.859.396	464.119.204
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	92.423.330	(257.998.821)
Các khoản khác	1.634.819.295	2.376.050.380
Cộng	5.086.931.960	5.816.152.372

27. Chi phí khác

	Năm 2019	Năm 2018
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	204.775	23.142.417
Các khoản khác	8.031	5.893.133
Cộng	212.806	29.035.550

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2019	Năm 2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.106.197.908	6.332.454.854
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(2.394.414.327)	(936.787.988)
- Điều chỉnh tăng (Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế)	204.775	23.142.417
- Điều chỉnh giảm (cổ tức nhận được)	2.394.619.102	959.930.405
Tổng thu nhập tính thuế	2.711.783.581	5.395.666.866
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	542.356.715	1.120.818.580
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm này	542.356.715	1.079.133.374
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm này	-	41.685.206

29. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.485.552.398	6.783.732.846
Chi phí nhân công	6.330.492.205	7.679.246.801
Chi phí khấu hao tài sản cố định	331.398.553	418.456.009
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.007.520.262	6.900.889.229
Chi phí khác bằng tiền	3.562.084.066	4.621.701.339
Cộng	14.717.047.484	26.404.026.224

30. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là xuất bản, kinh doanh sách và thiết bị giáo dục và bộ phận địa lý chính là nước Việt Nam.

31. Quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

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

Quản lý rủi ro tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

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

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc biến động giá. Tuy nhiên, nhà cung cấp là các Công ty thành viên của Nhà xuất bản và đặc thù của lĩnh vực giáo dục là giá mua vào ổn định, ít biến động. Do đó, Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty bao gồm các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam, các đại lý, Sở giáo dục, trường học và một số Công ty không nằm trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam:

- Đối với khách hàng là các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Đây là các khách hàng truyền thống, thanh toán tiền hàng kịp thời, do đó Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.
- Đối với khách hàng là các đại lý, Sở Giáo dục, trường học và các Công ty không thuộc hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Công ty có quy định chặt chẽ về điều khoản thanh toán trong hợp đồng mua bán, theo đó quy định hạn mức nợ tối đa cho phép của khách hàng. Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng với chính sách về tín dụng được quy định cụ thể như vậy sẽ giảm thiểu được rủi ro tín dụng trọng yếu với các khách hàng này.

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

Đơn vị tính: VND

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	15.330.275.379	-	15.330.275.379
Chi phí phải trả	2.304.754.739	-	2.304.754.739
Phải trả khác	25.286.824	-	25.286.824
Cộng	17.660.316.942	-	17.660.316.942
01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	12.740.241.187	-	12.740.241.187
Chi phí phải trả	3.953.463.488	-	3.953.463.488
Phải trả khác	85.353.500	-	85.353.500
Cộng	16.779.058.175	-	16.779.058.175

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

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

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.238.046.806	-	9.238.046.806
Đầu tư tài chính	5.020.723.617	1.516.244.306	6.536.967.923
Phải thu khách hàng	10.034.124.604	-	10.034.124.604
Phải thu về cho vay	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Phải thu khác	356.464.303	-	356.464.303
Cộng	34.649.359.330	1.516.244.306	36.165.603.636

01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.185.092.768	-	18.185.092.768
Đầu tư tài chính	5.185.530.423	1.780.085.001	6.965.615.424
Phải thu khách hàng	14.523.561.947	-	14.523.561.947
Phải thu về cho vay	6.945.509.800	-	6.945.509.800
Phải thu khác	260.145.177	-	260.145.177
Cộng	45.099.840.115	1.780.085.001	46.879.925.116

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Nhà xuất bản Giáo dục")	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hà Nội	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. HCM	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Cần Thơ	Công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	Công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	Công ty con
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	Công ty con
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán học và tuổi Trẻ	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán tuổi thơ	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách đại học dạy nghề	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ thuật và Truyền thông	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Tiền Giang	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư CMC	Chung nhà đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ kế toán

Công ty liên quan	Năm 2019	Năm 2018
Bán hàng		
Công ty Cổ phần Sách Đại Học Dạy nghề	-	12.600.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	198.940.823	9.403.645.252
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	584.837.660	587.983.253
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	40.678.780	-
Công ty CP Học liệu (EMCO)	59.229.332	140.147.810
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	1.319.427.264	1.194.109.108
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	303.300.360	675.292.580
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	334.368.417	559.426.860
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	17.030.000	43.214.800
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	2.175.355.800	2.280.800.500
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	3.129.018.260	2.732.954.040
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	95.567.840	151.032.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	405.361.171	616.010.054
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	159.953.501	333.151.035
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	487.888.180	661.326.481
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Tiền Giang	1.704.161.240	3.263.828.837
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	394.420.131	875.232.336
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	985.191.070	988.811.123
Mua hàng		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	10.861.824.160	9.952.322.230
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi trẻ	7.799.400	38.179.100
Công ty CP Sách Dân Tộc	128.825.380	22.039.425
Công ty CP Sách đại học dạy nghề	161.138.900	376.318.340
Công ty CP Đầu Tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	201.803.000	295.638.560
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	351.461.112	731.607.370
Công ty CP Đầu Tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	1.746.096.090	6.043.394.892
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	32.808.000	46.022.000
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Gia Định	-	24.031.077
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	2.265.894.809	1.586.863.700
Công ty CP Mĩ thuật và Truyền thông	1.664.550.736	845.813.544
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. HCM	184.585.200	901.597.000
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	2.139.170.695	1.406.797.988
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	3.735.021.150	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	678.897.500	1.165.316.380
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	74.169.900	1.548.803.860
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	1.065.703.404	1.201.747.653
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	3.032.621.850	3.579.694.940
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	10.130.082.590	27.000.505.711
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	-	491.610.390

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Công ty liên quan	Năm 2019	Năm 2018
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long		
Cho vay	2.457.193.913	2.500.000.000
Thu tiền cho vay	9.402.703.713	2.350.000.000
Góp vốn	8.889.800.000	-
Công ty CP Đầu tư CMC		
Cho vay	10.000.000.000	-

c. Các giao dịch khác

	Năm 2019	Năm 2018	
Ban Giám đốc	Tiền lương, tiền thưởng	605.278.000	612.616.000
Hội đồng quản trị	Tiền thù lao	162.600.000	183.600.000

33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

34. Số liệu so sánh

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

Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Nguyễn Ái Bình

Nguyễn Thị Lan Phương

Đỗ Thị Ngọc Hà

Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 02 năm 2020