

CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN GIÁO DỤC HÀ NỘI
Địa chỉ: 187B Giảng Võ - Cát Linh - Đống Đa- Hà Nội
Tel: .04.35123939 Fax: 0.4.35123838

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm tài chính 2022

Mẫu số: B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2/2022	Quý 2/2021	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.01	429,721,332,788	403,130,642,604	506,577,419,002	499,401,710,474
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	IV.02	994,868,870	9,584,207,872	1,176,446,664	12,205,815,027
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		428,726,463,918	393,546,434,732	505,400,972,338	487,195,895,447
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.03	299,652,734,790	270,364,508,409	351,846,714,370	343,863,240,662
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		129,073,729,128	123,181,926,323	153,554,257,968	143,332,654,785
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.04	1,267,027,755	1,719,383,835	1,934,922,019	2,468,131,128
7. Chi phí tài chính	22	IV.05	1,288,542,803	5,721,888,065	1,449,588,322	6,459,458,276
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		111,561,411	582,317,614	272,606,930	1,319,884,980
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-65,650,977	414,778,464	529,742,118	994,381,191
9. Chi phí bán hàng	25	IV.06	67,541,994,317	59,032,331,141	79,843,234,684	69,485,901,422
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.07	32,290,089,957	21,642,133,801	43,290,675,922	28,387,255,723
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) + 24-(25+26)}	30		29,154,478,829	38,919,735,615	31,435,423,177	42,462,551,683
12. Thu nhập khác	31		12,033,969,267	19,493,430	12,055,388,636	28,634,518
13. Chi phí khác	32		802,086	7,323,908	802,086	9,373,916
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		12,033,167,181	12,169,522	12,054,586,550	19,260,602
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		41,187,646,010	38,931,905,137	43,490,009,727	42,481,812,285
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.08	8,768,812,473	8,490,178,074	9,199,818,837	9,171,240,343
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		448,688,659	-518,774,303	448,688,659	-518,774,303
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		31,970,144,878	30,960,501,366	33,841,502,231	33,829,346,245
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		32,081,547,933	30,960,112,169	33,991,273,668	33,807,533,764
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-111,403,055	389,197	-149,771,437	21,812,481
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		2,139	2,064	2,266	2,254
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Kê toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình



Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
GIÁO DỤC
HÀ NỘI

Lê Thành Anh

Mẫu số B01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		762,989,592,943	427,158,159,224
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.01	151,611,994,981	196,909,890,107
1. Tiền	111		11,611,994,981	16,909,890,107
2. Các khoản tương đương tiền	112		140,000,000,000	180,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	III.02a	20,986,150	27,780,900
1. Chứng khoán kinh doanh	121		118,776,400	118,776,400
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-97,790,250	-90,995,500
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		318,074,678,501	91,083,416,503
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.03	317,877,873,376	78,534,996,110
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,850,767,453	22,483,089,312
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	III.04a	13,080,433,464	9,129,609,244
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-28,734,395,792	-19,064,278,163
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	III.05	278,527,986,273	129,929,964,622
1. Hàng tồn kho	141		304,263,827,746	151,137,245,223
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-25,735,841,473	-21,207,280,601
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,753,947,038	9,207,107,092
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.08a	14,127,173,584	8,496,433,543
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		151,874,547	106,519,241
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.11b	474,898,907	604,154,308
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		76,073,746,328	78,240,801,545
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		381,800,000	381,800,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	III.04b	381,800,000	381,800,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	III.06	2,334,195,099	2,650,061,345
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2,334,195,099	2,650,061,345
- Nguyên giá	222		12,845,515,128	12,814,878,764
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-10,511,320,029	-10,164,817,419
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230	III.07	51,474,418,868	53,219,314,418

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	231		87,244,777,643	87,244,777,643
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-35,770,358,775	-34,025,463,225
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	III.02b	21,710,109,653	21,180,367,535
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		18,497,609,653	17,967,867,535
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1,212,500,000	1,212,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2,000,000,000	2,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		173,222,708	809,258,247
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.08b	173,222,708	179,494,199
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269	III.08c	0	629,764,048
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		839,063,339,271	505,398,960,769
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		492,999,819,535	173,523,943,264
I. Nợ ngắn hạn	310		490,789,037,423	171,387,911,811
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.10	322,636,929,422	65,938,711,916
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,086,964,729	615,096,155
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	III.11a	9,453,954,264	7,612,315,007
4. Phải trả người lao động	314		41,831,618,915	29,312,221,831
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.13	93,785,473,765	40,376,949,296
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		70,943,182	157,146,818
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	III.13a	3,626,465,918	3,748,934,623
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.09	11,990,550,191	14,606,710,258
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6,306,137,037	9,019,825,907
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		2,210,782,112	2,136,031,453
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	III.13b	1,149,792,600	1,523,730,600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1,060,989,512	612,300,853
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	III.14	346,063,519,736	331,875,017,505
I. Vốn chủ sở hữu	410		346,063,519,736	331,875,017,505
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,934,655,948	1,934,655,948
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu]	413		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		111,465,745,145	98,722,360,020
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		23,543,313,176	23,543,313,176
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		57,761,721,001	56,013,832,458
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		23,617,447,333	20,417,258,918
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,144,273,668	35,596,573,540
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,358,084,466	1,660,855,903
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		339,063,339,271	505,398,960,769

Kê toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình



Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

Lê Thành Anh

Mẫu số: B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2022 đến 30/06/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội được thành lập theo Quyết định số 310/QĐ-TCNS ngày 23/03/2007 của Chủ tịch Hội đồng Quản trị Nhà Xuất bản Giáo dục. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102222393 cấp lần đầu ngày 17/04/2007 và thay đổi lần thứ 4 ngày 26/04/2021 do sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Địa chỉ đăng ký kinh doanh: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Văn phòng HEID, ngõ 12 Láng Hạ, Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là: 150.000.000.000 VND; Tương đương 15.000.000 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh, phát hành sách và thiết bị giáo dục

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Phát hành xuất bản phẩm;
- In và phát hành sách giáo khoa, sách bổ trợ sách, sách tham khảo chất lượng cao, các sản phẩm giáo dục theo hướng đổi mới phương pháp dạy học, tự học và các loại sản phẩm giáo dục khác;
- Kinh doanh các sản phẩm thiết bị giáo dục, thiết bị văn phòng, các phần mềm giáo dục, văn phòng phẩm, vở học sinh, quần áo, đồng phục cho học sinh và lịch các loại;
- Dịch vụ tư vấn, đầu tư, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực giáo dục đào tạo, tư vấn du học, lập dự án đào tạo;
- Khai thác, cung cấp dịch vụ giáo dục, đào tạo qua mạng internet, qua các phương tiện viễn thông;
- Thiết kế mỹ thuật, chế bản, tạo mẫu in (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Dịch vụ dịch thuật, phiên dịch, biên dịch và mua bán bản quyền tác giả;
- Tư vấn và cung cấp dịch vụ biên soạn, thiết kế nội dung chương trình dạy học, phòng học chuyên dùng và phương tiện dạy học;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Dưới 12 tháng

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số III.02

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, 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 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán 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. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được xác định theo giá gốc

Giá trị của cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa của niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

6. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo giá trị nguyên vật liệu đã xuất và đang còn tồn tại các đơn vị nhận gia công.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

8. Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| - Phương tiện, vận tải truyền dẫn | 03-10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03-05 năm |

Bất động sản được ghi nhận theo giá gốc. Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------------|--------|
| - Nhà cửa và quyền sử dụng đất | 50 năm |
|--------------------------------|--------|

9. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hoạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất

Thuế GTGT đầu vào được khấu trừ và không được khấu trừ được hạch toán riêng; trường hợp không hạch toán riêng được thì thuế đầu vào được khấu trừ tính theo tỷ lệ (%) giữa doanh thu chịu thuế GTGT, doanh thu không phải kê khai, tính nộp thuế GTGT so với tổng doanh thu của hàng hóa, dịch vụ bán ra bao gồm cả doanh thu không phải kê khai, tính nộp thuế không hạch toán riêng được. Đối với thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ, Công ty thực hiện phân bổ vào giá vốn hàng bán theo tỷ lệ giữa giá vốn hàng bán so với giá vốn hàng bán cộng với giá vốn của hàng tồn kho.

10. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty

11. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

13. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả...được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

14. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng...được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

15. **Doanh thu**

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

17. Giá vốn hàng bán

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

18. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm: Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết;

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

1. Tiền

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Tiền mặt	538,244,952	1,434,441,285
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11,073,750,029	15,475,448,822
- Các khoản tương đương tiền	140,000,000,000	180,000,000,000
Cộng	<u>151,611,994,981</u>	<u>196,909,890,107</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị cổ phiếu	118,776,400	20,986,150	-97,790,250	118,776,400	18,992,150	-99,784,250
- Công ty CP Sông Đà - Thăng Long (STL)	74,600,000	4,500,000	-70,100,000	74,600,000	6,690,000	-67,910,000
- Công ty CP Mía Đường Lam Sơn (LSS)	21,500,000	5,943,750	-15,556,250	21,500,000	9,862,500	-11,637,500
- Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (PHH)	22,400,000	10,480,000	-11,920,000	22,400,000	11,144,000	-11,256,000
- Công ty CP Xi Măng và Xây dựng Quảng Ninh (QNC)	276,400	62,400	-214,000	276,400	84,400	-192,000
	118,776,400	20,986,150	-97,790,250	118,776,400	27,780,900	-90,995,500

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	14,056,250,000	18,497,609,653	0	14,056,250,000	17,967,867,535	0
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	14,056,250,000	18,497,609,653	0	14,056,250,000	17,967,867,535	0
Các khoản đầu tư khác	1,212,500,000	1,212,500,000	0	1,212,500,000	1,212,500,000	0
- Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	1,212,500,000	1,212,500,000	0	1,212,500,000	1,212,500,000	0
	15,268,750,000	19,710,109,653	0	15,268,750,000	19,180,367,535	0

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

Tên Công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Sách Thiết bị Trường học Hà Tây	Hà Nội	46.34%	46.34%	Kinh doanh sách, TBTH

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư đơn vị khác của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Hà Nội	4.85%	4.85%	Tổ chức biên soạn, biên tập, dịch thuật, thiết kế, minh họa chế bản SGK

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên		
- Công ty CP Sách và Thiết bị TH Hà Nội	59,452,114,095	2,815,650,491
Các khoản phải thu khách hàng khác	258,425,759,281	75,719,345,619
	317,877,873,376	78,534,996,110

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Các khoản phải thu khác		
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	347,069,407	845,901,370
- Các khoản tạm ứng	4,974,116,637	1,096,472,837
- Ký cược, ký quỹ	217,911,400	257,911,400
- Phải thu các đối tượng khác	7,541,336,020	6,929,323,637
	13,080,433,464	9,129,609,244

b) Dài hạn

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Ký cược, ký quỹ	381,800,000	381,800,000
	381,800,000	381,800,000

5. Hàng tồn kho

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	53,872,894,136		40,480,001,919	0
Công cụ dụng cụ	42,572,388		1,586,025	0
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14,531,658,248		24,076,220,355	0
Thành Phẩm	74,336,906,904	-25,735,841,473	38,931,314,394	-21,207,280,601
Hàng hóa	148,227,590,102		23,168,363,497	
Hàng gửi bán	13,252,205,968		24,479,759,033	
	304,263,827,746	-25,735,841,473	151,137,245,223	-21,207,280,601

6 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	351,270,739	10,993,870,697	1,469,737,328	12,814,878,764
Số tăng trong kỳ	0	0	30,636,364	30,636,364
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	351,270,739	10,993,870,697	1,500,373,692	12,845,515,128
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	351,270,739	8,699,530,353	1,114,016,327	10,164,817,419
Số tăng trong kỳ	0	281,574,894	64,927,716	346,502,610
- Khấu hao trong kỳ	0	281,574,894	64,927,716	346,502,610
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	351,270,739	8,981,105,247	1,178,944,043	10,511,320,029
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	0	2,294,340,344	355,721,001	2,650,061,345
Tại ngày cuối kỳ	0	2,012,765,450	321,429,649	2,334,195,099

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.231.068.752đồng

7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	87,244,777,643	87,244,777,643
Số tăng trong kỳ		
Số giảm trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	87,244,777,643	87,244,777,643
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	34,025,463,225	34,025,463,225
Số tăng trong kỳ	1,744,895,550	1,744,895,550
- Khấu hao trong kỳ	1,744,895,550	1,744,895,550
Số giảm trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	35,770,358,775	35,770,358,775
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	53,219,314,418	53,219,314,418
Tại ngày cuối kỳ	51,474,418,868	51,474,418,868

Bất động sản đầu tư là tòa nhà K3B Thành Công tại địa chỉ K3B ngõ 6A, phường Thành Công, Quận Ba Đình, Hà Nội. Tài sản này được dùng làm tài sản đảm bảo khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 01-2020-HĐCV-SĐBS/NHCT106-HEID ngày 16/07/2020 giữa bên cho vay là Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và bên đi vay là Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội

8. Chi phí trả trước

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	14,127,173,584	8,496,433,543
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ chờ phân bổ (1)	8,768,176,835	6,452,071,878
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,357,413,549	1,797,961,665
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho chờ phân bổ	1,819,254,090	246,400,000
Chi phí bán thảo, chi phí quản lý xuất bán chờ phân bổ	2,182,329,110	0
b) Dài hạn	173,222,708	179,494,199
Chi phí CC, DC chờ phân bổ	173,222,708	0
Chi phí mua bản quyền in sách	0	179,494,199
Chi phí thuê kho	0	0
	14,300,396,292	8,675,927,742

(1) Riêng đối với thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ được phân bổ vào giá vốn hàng bán căn cứ theo tỷ lệ giữa giá vốn hàng bán/(Giá vốn hàng bán + Giá trị tồn kho cuối năm).

c) Lợi thế thương mại

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ, bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại thời điểm mua;	0	629,764,048
Cộng	0	629,764,048

9. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2022		Trong kỳ		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	11,990,550,191	11,990,550,191	34,070,164,673	36,686,324,740	14,606,710,258	14,606,710,258
- Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Nội	2,446,809,481	2,446,809,481	24,526,423,963	36,686,324,740	14,606,710,258	14,606,710,258
- Ngân hàng BIDV - CN Hà Thành	0	0	0	0	0	0
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	9,543,740,710	9,543,740,710	9,543,740,710	0	0	0
	11,990,550,191	11,990,550,191	34,070,164,673	36,686,324,740	14,606,710,258	14,606,710,258

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2022	01/01/2022
Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Nội	VND	Theo từng thời điểm	Tài sản gắn liền với đất của Cty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	2,446,809,481	14,606,710,258
Ngân hàng BIDV - CN Hà Thành	VND	Theo từng thời điểm	Quyền sở hữu và lợi ích trong các hợp đồng mua bán/cung cấp hàng hóa dịch vụ mà bên thế chấp có quyền sở hữu.	0	0
Ngân hàng TNHH MTV SHINHAN Việt Nam	VND	Theo từng thời điểm	Quyền sở hữu và lợi ích trong các hợp đồng mua bán/cung cấp hàng hóa dịch vụ mà bên thế chấp có quyền sở hữu.	9,543,740,710	0
				11,990,550,191	14,606,710,258

10. Phải trả người bán

Các khoản phải trả người bán

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá gốc VND	Số có khả năng trả nợ VND
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên				
- Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	248,427,703,128	248,427,703,128	6,090,827,961	6,090,827,961
- Các đối tượng khác	74,209,226,294	74,209,226,294	59,847,883,955	59,847,883,955
	322,636,929,422	322,636,929,422	65,938,711,916	65,938,711,916

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Thuế Giá trị gia tăng	775,745,018	1,123,523,140
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8,464,420,042	5,900,834,924
Thuế Thu nhập cá nhân	213,789,201	587,956,940
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
Các loại thuế khác	3	3
Cộng	9,453,954,264	7,612,315,007

b) Phải thu

	30/06/2022	01/01/2022
Thuế Giá trị gia tăng	5,778,105	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		387,701,595
Thuế Thu nhập cá nhân	464,277,802	211,609,713
Các khoản khác phải thu nhà nước	4,843,000	4,843,000
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng	474,898,907	604,154,308

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	4,635,968	8,483,896
Trích trước chi phí tổ chức bán thảo, QLXB, bản quyền	66,053,407,627	24,686,897,680
Chi phí phải trả nhà cung cấp	6,582,017,000	3,168,827,290
Trích trước chi phí phải trả của Công ty con	8,523,319,133	8,363,702,149
Chi phí phải trả khác	12,622,094,037	4,149,038,281
Cộng	93,785,473,765	40,376,949,296

13. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Kinh phí công đoàn	656,769,180	618,016,340
Các khoản phải trả khác	2,969,696,738	3,130,918,283
Cộng	3,626,465,918	3,748,934,623

b) Dài hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,149,792,600	1,523,730,600
Cộng	1,149,792,600	1,523,730,600

14. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	84,085,450,855	21,240,214,238	48,549,970,208	1,579,481,582	307,389,772,831
Lãi trong kỳ này						33,807,533,764	21,812,481	33,829,346,245
Trích lập các quỹ				10,030,711,290	0	-10,030,711,290		0
Điều chỉnh khác						-366,412	0	-366,412
Trả cổ tức năm 2019						-18,000,000,000	-102,000,000	-18,102,000,000
Số dư cuối kỳ trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	94,116,162,145	21,240,214,238	54,326,426,270	1,499,294,063	323,116,752,664
Số dư đầu kỳ này	150,000,000,000	1,934,655,948	0	98,722,360,020	23,543,313,176	56,013,832,458	1,660,855,903	331,875,017,505
Lãi trong kỳ này						33,991,273,668	-149,771,437	33,841,502,231
Trích lập các quỹ				12,743,385,125	0	-12,743,385,125		0
Trả cổ tức năm 2020						-19,500,000,000	-153,000,000	-19,653,000,000
Số dư cuối kỳ này	150,000,000,000	1,934,655,948	0	111,465,745,145	23,543,313,176	57,761,721,001	1,358,084,466	346,063,519,736

14. Vốn chủ sở hữu

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2022	Tỷ lệ	01/01/2022	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	60,246,000,000	40.16%	60,246,000,000	40.16%
AFC VF Limited	10,950,000,000	7.30%	15,647,000,000	10.43%
Vốn góp cổ đông khác	78,804,000,000	52.54%	74,107,000,000	49.40%
Cổ phiếu quỹ	0		0	
Cộng	150,000,000,000	100%	150,000,000,000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150,000,000,000	150,000,000,000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	<i>150,000,000,000</i>	<i>150,000,000,000</i>
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Vốn góp giảm trong năm</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	<i>150,000,000,000</i>	<i>150,000,000,000</i>
Cổ tức lợi nhuận đã chia	19,500,000,000	18,000,000,000
- <i>Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>19,500,000,000</i>	<i>18,000,000,000</i>

d) Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15,000,000</i>	<i>15,000,000</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
- <i>cổ phiếu phổ thông</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15,000,000</i>	<i>15,000,000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	111,465,745,145	98,722,360,020
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	23,543,313,176	23,543,313,176
Cộng	135,009,058,321	122,265,673,196

15. Tài sản thuê ngoài

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:	9,407,988,186	8,981,090,909
- <i>Từ 1 năm trở xuống</i>	<i>3,576,215,458</i>	<i>2,089,363,636</i>
- <i>Trên 1 năm đến 5 năm</i>	<i>5,831,772,727</i>	<i>6,716,727,273</i>
- <i>Trên 5 năm</i>	<i>0</i>	<i>175,000,000</i>

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm		
- Doanh thu sách giáo khoa	126,514,468,760	64,654,180,530
- Doanh thu xuất bản phẩm	288,103,707,136	331,887,343,767
- Doanh thu khác	13,604,040,439	5,113,742,026
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,499,116,453	1,475,376,281
	429,721,332,788	403,130,642,604

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	288,298,444	0
- Hàng bán bị trả lại	706,570,426	9,584,207,872
	994,868,870	9,584,207,872

3. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	298,483,423,957	269,214,578,334
- Giá vốn sách giáo khoa	105,013,510,645	49,970,550,821
- Giá vốn xuất bản phẩm	186,506,371,693	215,851,614,466
- Giá vốn khác	6,963,541,619	3,392,413,047
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,169,310,833	1,149,930,075
	299,652,734,790	270,364,508,409

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,012,965,901	1,598,133,835
Cổ tức, lợi nhuận được chia	121,250,000	121,250,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	5,212,763	0
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	127,599,091	0
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
	1,267,027,755	1,719,383,835

5. Chi phí tài chính

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	111,561,411	582,317,614
Chiết khấu thanh toán	1,170,180,888	5,143,487,552
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	0	0
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	6,794,750	-3,920,010
Chi phí tài chính khác	5,754	2,909
	1,288,542,803	5,721,888,065

6. Chi phí bán hàng

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,069,931,262	134,597,838
Chi phí nhân công	30,225,505,499	15,686,735,461
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	0	99,773,106
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,702,020	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34,107,611,272	35,785,992,148
Chi phí khác bằng tiền	2,137,244,264	7,325,232,588
	67,541,994,317	59,032,331,141

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100,993,722	119,330,765
Chi phí nhân công	16,485,737,394	9,702,897,533
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	0	238,562,509
Chi phí khấu hao tài sản cố định	125,211,750	1,713,589,478
Thuế, phí và lệ phí	0	284,665,472
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	9,989,080,160	3,505,034,160
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,860,859,818	2,933,788,551
Chi phí khác bằng tiền	2,098,443,065	2,514,501,284
Lợi thế thương mại	629,764,048	629,764,049
	32,290,089,957	21,642,133,801

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	41,187,646,010	38,931,905,137
Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành	8,768,812,473	8,490,178,074

V. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính

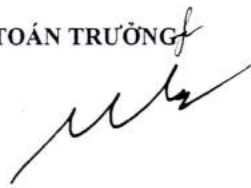
2. Báo cáo bộ phận

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh sách giáo dục và sách khác, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản

3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2021 đến 30/06/2021

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thanh Bình

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2022



Lê Thanh Anh