



NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM  
C.TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN  
GIÁO DỤC HÀ NỘI  
Số: .... 122 /HEID - CV

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 24 tháng 07 năm 2019

V/v: Công bố BCTC riêng quý 2 năm 2019

**Kính gửi: Ủy Ban chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

8. Tên Công ty: Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội
9. Mã chứng khoán: EID
10. Địa chỉ trụ sở chính: 187B Giảng Võ - P. Cát Linh - Q. Đống Đa - TP Hà Nội
11. Điện thoại: 0.4.35123939 – Fax: 0.4.35123838
12. Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Bá Khánh ( Tổng Giám đốc Công ty – Người Đại diện trước Pháp luật).
13. Nội dung công bố thông tin: Báo cáo Tài chính riêng quý 2 năm 2019 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (được lập ngày 24/07/2019).
14. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://www.heid.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 những nội dung thông tin công bố.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TCHC .



VŨ BÁ KHÁNH

CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN GIÁO DỤC HÀ NỘI  
Địa chỉ: 187B Giảng Võ - Cát Linh - Đống Đa- Hà Nội  
Tel: .0.4.35123939 Fax: 0.4.35123838

Báo cáo tài chính  
Quý 2 năm tài chính 2019

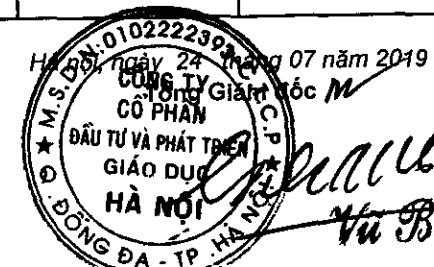
Mẫu số: B02-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2/2019**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.01	345 002 557 881	279 988 421 770	450 376 680 134	364 058 481 299
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	IV.02	5 477 765 096	7 453 488 806	6 543 263 120	7 561 964 744
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>339 524 792 785</b>	<b>272 534 932 964</b>	<b>443 833 417 014</b>	<b>356 496 516 555</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.03	246 777 369 515	191 845 308 583	331 504 173 090	258 834 263 211
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>92 747 423 270</b>	<b>80 689 624 381</b>	<b>112 329 243 924</b>	<b>97 662 253 344</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.04	247 555 336	9 823 983	644 096 346	440 160 131
7. Chi phí tài chính	22	IV.05	7 194 001 260	2 191 900 021	9 471 210 857	4 074 614 147
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1 966 403 835	1 482 466 611	4 242 438 118	3 363 866 812
8. Chi phí bán hàng	25	IV.08	29 624 735 896	28 580 843 962	38 665 541 693	36 187 401 078
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.09	22 363 139 219	18 447 680 888	28 851 374 798	24 130 553 249
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))</b>	<b>30</b>		<b>33 813 102 231</b>	<b>31 479 023 493</b>	<b>35 985 212 922</b>	<b>33 709 845 001</b>
11. Thu nhập khác	31	IV.06	45 701 879	30 636 364	215 846 879	32 764 364
12. Chi phí khác	32	IV.07	0	158 832 190	0	239 865 469
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>45 701 879</b>	<b>(128 195 826)</b>	<b>215 846 879</b>	<b>(207 101 105)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>33 858 804 110</b>	<b>31 350 827 667</b>	<b>36 201 059 801</b>	<b>33 502 743 896</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.11	6 798 889 000	7 022 872 980	7 267 340 138	7 502 771 226
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>27 059 915 110</b>	<b>24 327 954 687</b>	<b>28 933 719 663</b>	<b>25 999 972 670</b>
17.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Kế toán trưởng

*Nhiệm Thành Bình*



*Vũ Bá Khánh*

Mẫu số B01-DN

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>396,682,107,222</b>	<b>332,612,135,675</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>III.01</b>	<b>14,505,551,201</b>	<b>50,906,178,895</b>
1. Tiền	111		9,505,551,201	10,906,178,895
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	40,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>III.02a</b>	<b>17,080,050</b>	<b>15,120,950</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		118,776,400	118,776,400
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-101,696,350	-103,655,450
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>220,483,599,871</b>	<b>87,155,552,949</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.03	222,803,908,917	57,860,056,913
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,433,171,367	36,519,294,520
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	III.04a	7,098,561,277	6,768,870,017
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-21,852,041,690	-13,992,668,501
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>III.05</b>	<b>144,868,756,950</b>	<b>173,030,352,492</b>
1. Hàng tồn kho	141		154,637,969,929	175,861,729,376
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-9,769,212,979	-2,831,376,884
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16,807,119,150</b>	<b>21,504,930,389</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.08a	16,415,480,438	20,697,634,970
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.11b	391,638,712	807,295,419
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>155,731,784,500</b>	<b>159,203,080,717</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>255,800,000</b>	<b>255,800,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	III.04b	255,800,000	255,800,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,578,909,344</b>	<b>4,000,987,781</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>III.06</b>	<b>2,578,909,344</b>	<b>4,000,987,781</b>
- Nguyên giá	222		12,101,644,134	12,024,314,134
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-9,522,734,790	-8,023,326,353
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>300,000,000</b>	<b>300,000,000</b>

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III.07	300,000,000	300,000,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>III.02c</b>	<b>152,597,075,156</b>	<b>154,201,350,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		127,682,000,000	127,682,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14,056,250,000	14,056,250,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17,581,750,000	17,581,750,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-7,722,924,844	-6,118,650,000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,000,000,000	1,000,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			<b>444,942,936</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.08b		444,942,936
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200 )</b>	<b>270</b>		<b>552,413,891,722</b>	<b>491,815,216,392</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>282,805,043,158</b>	<b>231,640,087,479</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>282,805,043,158</b>	<b>231,640,087,479</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.10	100,812,046,150	32,694,645,548
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,415,260,950	107,182,497
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	III.11a	8,960,532,448	1,315,911,291
4. Phải trả người lao động	314		16,452,875,642	13,690,623,184
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.12	47,260,119,733	47,054,098,969
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	III.13	471,234,413	389,526,326
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.09	104,529,468,839	129,574,294,984
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,903,504,983	6,813,804,680
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>269,608,848,564</b>	<b>260,175,128,913</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>III.14</b>	<b>269,608,848,564</b>	<b>260,175,128,913</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,945,655,948	1,945,655,948
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		67,613,900,700	60,935,861,273
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

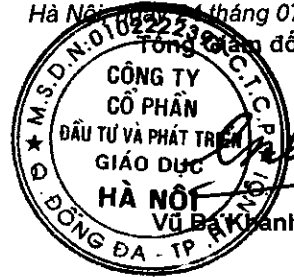
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		17,239,379,502	17,239,379,502
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32,809,912,414	30,054,232,190
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,876,192,763	3,876,192,763
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28,933,719,651	26,178,039,427
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300 + 400 )</b>	<b>440</b>		<b>552,413,891,722</b>	<b>491,815,216,392</b>

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình

Hà Nội, ngày 23 tháng 07 năm 2019



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

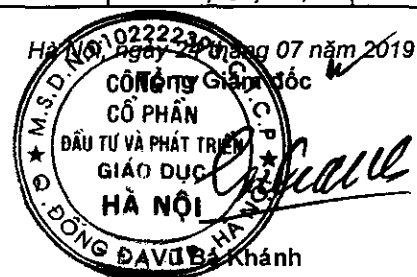
(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế năm 2019	Lũy kế năm 2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		36,201,059,801	33,502,743,896
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			21,662,435,835	9,922,603,176
- Khấu hao TSCĐ	02		1,499,408,437	1,489,123,654
- Các khoản dự phòng	03		16,399,525,028	5,499,870,309
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-478,596,294	-430,257,599
- Chi phí lãi vay	06		4,242,098,664	3,363,866,812
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		57,863,495,636	43,425,347,072
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-140,771,763,404	-124,093,650,976
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		21,223,759,447	24,731,168,823
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		75,121,090,839	80,352,911,928
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		4,727,097,468	-1,637,473,160
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-4,278,031,209	-3,386,561,115
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-1,232,416,923	-727,058,675
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		110,000,000	5,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-5,020,299,697	-4,552,067,520
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		7,742,932,157	14,117,616,377
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-77,330,000	-663,447,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		478,596,294	430,257,599
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		401,266,294	-233,189,401
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		153,271,001,462	125,691,385,918
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-178,315,827,607	-137,676,204,207
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-19,500,000,000	-19,500,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		-44,544,826,145	-31,484,818,289
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		-36,400,627,694	-17,600,391,313
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50,906,178,895	38,528,643,901
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70		14,505,551,201	20,928,252,588

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình



Mẫu số: B09 - DN

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019

### **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.

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**

Phát hành xuất bản phẩm, in và phát hành sách giáo khoa, sách tham khảo, và kinh doanh bất động sản

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần 3 số 0102222393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 20/09/2010, hoạt động chính của Công ty là:

- Phát hành xuất bản phẩm;
- In và các dịch vụ liên quan đến in;
- In và phát hành hỗ trợ sách giáo khoa, 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;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, khu đô thị;
- Quản lý, vận hành công trình dân dụng, công nghiệp, nhà ở, khu văn phòng, khu đô thị, khu chung cư, khu công nghiệp, khu du lịch, trung tâm thương mại (không bao gồm kinh doanh bất động sản);
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ ủy thác xuất, nhập khẩu;
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm, hàng hóa Công ty kinh doanh.

#### **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 30/12 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. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### **4. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Ngày 22/12/2014, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

### **5. 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

### **6. 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.

### **7. 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.

#### **8. 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 khế 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.

#### **9. 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.

#### **10. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

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 |

#### **11. 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 hạch 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.

#### **12. 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

#### **13. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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

#### 14. Chi phí đi vay

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

#### 15. 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.

#### 16. 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.

#### 17. 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.

**18. 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).

**19. Giá vốn hàng bán**

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

**20. 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.

**21. 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.

**22. 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**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Tiền mặt	1,086,273,827	568,147,524
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8,419,277,374	10,338,031,371
- Các khoản tương đương tiền	5,000,000,000	40,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>14,505,551,201</b>	<b>50,906,178,895</b>

## 2. Các khoản đầu tư tài chính

### a) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2019			01/01/2019		
	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	17,080,050	-101,696,350	118,776,400	15,120,950	-103,655,450
- Công ty CP Sông Đà - Thăng Long (STL)	74,600,000	4,200,000	-70,400,000	74,600,000	1,455,000	-73,145,000
- Công ty CP Mía Đường Lam Sơn (LSS)	21,500,000	3,331,250	-18,168,750	21,500,000	4,218,750	-17,281,250
- Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (PHH)	22,400,000	9,520,000	-12,880,000	22,400,000	9,416,000	-12,984,000
- Công ty CP Xi Măng và Xây dựng Quảng Ninh (QNC)	276,400	28,800	-247,600	276,400	31,200	-245,200
	<b>118,776,400</b>	<b>17,080,050</b>	<b>-101,696,350</b>	<b>118,776,400</b>	<b>15,120,950</b>	<b>-103,655,450</b>

### b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư dài hạn				
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2019			01/01/2019		
	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 con	127,682,000,000	127,682,000,000	0	127,682,000,000	127,682,000,000	0
- Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	125,000,000,000	125,000,000,000	0	125,000,000,000	125,000,000,000	0
- Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	2,682,000,000	2,682,000,000	0	2,682,000,000	2,682,000,000	0
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	14,056,250,000	14,056,250,000	0	14,056,250,000	14,056,250,000	0
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	14,056,250,000	14,056,250,000	0	14,056,250,000	14,056,250,000	0
Các khoản đầu tư khác	17,581,750,000	11,463,100,000	-7,722,924,844	17,581,750,000	11,463,100,000	-6,118,650,000
- 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
- Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam	6,000,000,000	5,448,000,000	-955,624,844	6,000,000,000	5,448,000,000	-552,000,000
- Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	10,369,250,000	4,802,600,000	-6,767,300,000	10,369,250,000	4,802,600,000	-5,566,650,000
	<b>159,320,000,000</b>	<b>153,201,350,000</b>	<b>-7,722,924,844</b>	<b>159,320,000,000</b>	<b>153,201,350,000</b>	<b>-6,118,650,000</b>

## 2. Các khoản đầu tư tài chính

### Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2019 như sau:

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	Hà Nội	100%	100%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cp Sách Dịch và Từ điển Giáo dục	Hà Nội	89.4%	89.4%	Dịch thuật, biên soạn và KD TBGD

### 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 30/06/2019 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

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ:

Mối quan hệ	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
-------------	----------------------------------	----------------------------------

### Doanh thu bán hàng

Công ty CP Sách Dịch và Từ điển Giáo dục	Công ty con	259,222,300	1,937,731,877
Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	Công ty liên kết	1,171,065,438	28,176,208,695

### Chi phí thuê văn phòng, dịch vụ khác

Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	Công ty con	2,709,000,203	2,660,745,362
-------------------------------------	-------------	---------------	---------------

### Mua hàng hóa

Công ty CP Sách Dịch và Từ điển Giáo dục	Công ty con	61,306,571	58,115,400
--	-------------	------------	------------

### Chiết khấu thanh toán

Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	Công ty liên kết	907,498,800	1,009,500,420
--	------------------	-------------	---------------

### Lãi vay phải trả trong kỳ

Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	Công ty con	1,445,416,578	1,240,335,322
-------------------------------------	-------------	---------------	---------------

### Đầu tư vào đơn vị khác

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
-------------------------	----------------------------	---------------	------------------------	----------------------------

				Tổ chức biên soạn, biên tập, dịch thuật, thiết kế, minh họa chế bản SGK
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Hà Nội	4.85%	4.85%	
Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam	Hà Nội	5.52%	5.52%	Kinh doanh TBGD
Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục Hà Nội	Hà Nội	10.03%	10.03%	Dịch vụ tư vấn doanh nghiệp, tư vấn đầu tư

### 3. Phải thu của khách hàng

#### a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên		
- Công ty CP Sách TBTH Thanh Hóa	12,098,853,843	2,191,175,374
- Công ty CP Sách TBTH Sơn La	5,119,252,459	2,191,175,374
- Công ty CP Đầu tư và PTGD Phương Nam	19,922,613,622	21,108,373,124
Các khoản phải thu khách hàng khác	185,663,188,993	32,369,333,041
	<b>222,803,908,917</b>	<b>57,860,056,913</b>

#### b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản GD Việt Nam	Công ty mẹ	236,480,128	255,880,128
Công ty CP Sách TBTH Hà Tây	Công ty liên kết	21,732,434,807	0
Công ty CP Sách và TBTH Hà Tĩnh	Cùng tập đoàn	596,597,516	41,953,973
Công ty CP Sách và TBTH Hòa Bình	Cùng tập đoàn	2,075,454,290	953,100,574
Công ty CP Sách và TBTH Điện Biên	Cùng tập đoàn	3,548,752,032	0
Công ty CP Sách và TBTH TP Hồ Chí Minh	Cùng tập đoàn	0	80,368,462
Công ty CP Đầu tư và PTGD Đà Nẵng	Cùng tập đoàn	0	0
Công ty CP Đầu tư và PTGD Phương Nam	Cùng tập đoàn	19,922,613,622	21,108,373,124
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Cùng tập đoàn	1,929,839,736	395,362,735
Công ty CP Sách TBGD Bình Dương	Cùng tập đoàn	0	34,119,387
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Cùng tập đoàn	0	0
Cty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Cùng tập đoàn	0	0
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Cùng tập đoàn	0	1,737,111,280
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	41,871,700	41,871,700
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Đà Nẵng	Cùng tập đoàn	5,576,453,982	0
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hồ Chí Minh	Cùng tập đoàn	245,646,977	82,388,633
		<b>55,906,144,790</b>	<b>24,730,529,996</b>

### 4. Phải thu khác

#### a) Ngắn hạn

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Các khoản phải thu khác		
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	0	0
- Các khoản tạm ứng	428,600,000	586,946,310
- Phải thu các đối tượng khác	6,599,961,277	6,181,923,707
	<b>7,028,561,277</b>	<b>6,768,870,017</b>

#### b) Dài hạn

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Ký cược, ký quỹ	325,800,000	255,800,000
- Phải thu khác	0	0
	<b>325,800,000</b>	<b>255,800,000</b>

**5. Hàng tồn kho**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	31,682,164,079		87,688,742,246	0
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13,369,934,620		13,160,217,354	0
Thành Phẩm	80,139,036,666	-9,769,212,979	24,924,920,650	-2,831,376,884
Hàng hóa	24,958,786,743		45,099,564,184	0
Hàng gửi đi bán	4,488,047,821		4,988,284,942	0
	<b>154,637,969,929</b>	<b>-9,769,212,979</b>	<b>175,861,729,376</b>	<b>-2,831,376,884</b>

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	11,011,260,988	1,090,383,146	12,101,644,134
Số tăng trong kỳ	0	0	-
Số giảm trong kỳ	0	0	-
Số dư cuối kỳ	<b>11,011,260,988</b>	<b>1,090,383,146</b>	<b>12,101,644,134</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	8,120,391,542	652,639,030	8,773,030,572
Số tăng trong kỳ	697,642,777	52,061,441	749,704,218
- Khấu hao trong kỳ	697,642,777	52,061,441	749,704,218
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	<b>8,818,034,319</b>	<b>704,700,471</b>	<b>9,522,734,790</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	2,890,869,446	437,744,116	3,328,613,562
Tại ngày cuối kỳ	<b>2,193,226,669</b>	<b>385,682,675</b>	<b>2,578,909,344</b>

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.232.750.216 đồng

**7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí xây dựng dở dang		
- Dự án nhà kho tại Xã Tiên Dương - Đông Anh - Hà Nội	0	0
- Dự án Trung tâm xuất bản - Phát hành Sách giáo khoa	300,000,000	300,000,000
	<b>300,000,000</b>	<b>300,000,000</b>

**8. Chi phí trả trước**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	16,415,480,438	20,697,634,970



Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ chờ phân bổ (1)	9,078,757,255	11,372,329,333
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	0	0
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho chờ phân bổ	2,278,071,819	3,225,953,637
Chi phí bán thảo, chi phí quản lý xuất bán chờ phân bổ (2)	5,058,651,364	6,099,352,000
<b>b) Dài hạn</b>	<b>0</b>	<b>444,942,936</b>
Chi phí thuê kho (3)	0	444,942,936
	<b><u>16,415,480,438</u></b>	<b><u>21,142,577,906</u></b>

(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).

(2) Trong đó, phí quản lý xuất bán được ghi nhận căn cứ theo hóa đơn tài chính của Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội và được phân bổ vào giá thành căn cứ vào số lượng sách in nhập kho trong năm.

(3) Đây là chi phí thuê kho Bộ Tổng Tham Mưu trả trước cho 04 năm từ năm 2015 đến năm 2018 theo hợp đồng thuê kho số 137/HĐKT ngày 09/12/2013 và phụ lục hợp đồng số 137/PLHĐKT ngày 01/06/2014.

9. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	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	104,529,468,839	104,529,468,839	153,271,001,462	178,315,827,607	129,574,294,984	129,574,294,984
- Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	57,421,504,745	57,421,504,745	4,425,316,800	0	52,996,187,945	52,996,187,945
- Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Nội	12,372,212,375	12,372,212,375	103,983,610,543	145,109,061,460	53,497,663,292	53,497,663,292
- Ngân hàng BIDV - CN Hà Thành	34,735,751,719	34,735,751,719	38,342,951,719	3,607,200,000		0
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (3)	0	0	6,519,122,400	29,599,566,147	23,080,443,747	23,080,443,747
	<b>104,529,468,839</b>	<b>104,529,468,839</b>	<b>153,271,001,462</b>	<b>178,315,827,607</b>	<b>129,574,294,984</b>	<b>129,574,294,984</b>

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/06/2019	01/01/2019
(1) Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	VND	Theo từng thời điểm	Tài sản gắn liền với đất của Cty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	57,421,504,745	52,996,187,945
(2) 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	12,372,212,375	53,497,663,292
(3) - 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.	0	23,080,443,747

**10. Phải trả người bán**

a) Các khoản phải trả người bán

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên				
- Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	22,983,504,955	22,983,504,955	8,745,521,502	8,745,521,502
- Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	0	0	0	0
- Các đối tượng khác	77,828,541,195	77,828,541,195	32,694,645,548	23,949,124,046
	<b>100,812,046,150</b>	<b>100,812,046,150</b>	<b>41,440,167,050</b>	<b>32,694,645,548</b>

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	Công ty con	0	0
Công ty CP Sách Dịch và Từ điển Giáo dục	Công ty con	0	0
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Cùng tập đoàn	22,983,504,955	8,745,521,502
Công ty CP Sách Dân Tộc	Cùng tập đoàn	5,021,864,700	0
Cty CP Sách Đại học - Dạy nghề	Cùng tập đoàn	7,055,657,770	0
Công ty CP Bàn Đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Cùng tập đoàn	219,465,000	1,169,280
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Cùng tập đoàn	661,060,008	1,489,494,051
Công ty CP Học Liệu	Cùng tập đoàn	450,000,000	0
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	0	0
Công ty CP In SGK tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	489,674,704	0
		<b>36,881,227,137</b>	<b>10,236,184,833</b>

**11. Thuế và cá khoản phải nộp nhà nước**

a) Phải nộp

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	2,126,159,863	243,134,030
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6,798,889,000	763,965,785
Thuế Thu nhập cá nhân	35,483,573	308,811,476
<b>Cộng</b>	<b>8,960,532,436</b>	<b>1,315,911,291</b>

b) Phải thu

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	0	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế Thu nhập cá nhân	386,795,712	802,452,419
Các khoản khác phải thu nhà nước	4,843,000	4,843,000
<b>Cộng</b>	<b>391,638,712</b>	<b>807,295,419</b>

**12. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả ngắn hạn	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	36,815,546	72,748,091
Trích trước chi phí tổ chức bàn thảo, QLXB	40,798,500,693	25,730,226,698
Trích trước chi phí tăng chiết khấu phát hành	0	14,465,368,843
Trích trước chi phí vận chuyển	0	4,832,585,522
Chi phí phải trả khác	6,424,803,494	1,953,169,815
<b>Cộng</b>	<b>47,260,119,733</b>	<b>47,054,098,969</b>

**13. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	326,135,992	273,719,412
Bảo hiểm xã hội	0	0
Bảo hiểm y tế	0	0
Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0
Các khoản phải trả khác	145,098,421	115,806,914
<b>Cộng</b>	<b>471,234,413</b>	<b>389,526,326</b>

**14. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Quỹ khác thuộc vốn CSH</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	1,945,655,948	0	51,835,845,062	15,369,519,543	28,736,489,056	247,887,509,609
Lãi trong kỳ						25,999,972,670	25,999,972,670
Trích lập các quỹ				5,360,296,293		-5,360,296,293	0
Chia cổ tức năm 2017						-19,500,000,000	-19,500,000,000
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>1,945,655,948</b>	<b>0</b>	<b>57,196,141,355</b>	<b>15,369,519,543</b>	<b>29,876,165,433</b>	<b>254,387,482,279</b>
Số dư đầu kỳ này	150,000,000,000	1,945,655,948	0	60,935,861,273	17,239,379,502	30,054,232,190	260,175,128,913
Lãi trong kỳ này						28,933,719,663	28,933,719,663
Trích lập các quỹ				6,678,039,427		-6,678,039,427	0
Trả cổ tức năm 2018						-19,500,000,000	-19,500,000,000
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>1,945,655,948</b>	<b>0</b>	<b>67,613,900,700</b>	<b>17,239,379,502</b>	<b>32,809,912,414</b>	<b>269,608,848,564</b>

## 14. Vốn chủ sở hữu

## b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	60,246,000,000	40.16%	60,246,000,000	40.16%
Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	7,581,890,000	5.05%	7,581,890,000	5.05%
Peter Eric Dennis	7,816,000,000	5.21%	7,816,000,000	5.21%
Vốn góp cổ đông khác	74,356,110,000	49.57%	74,356,110,000	49.57%
Cổ phiếu quỹ	0		0	
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>100%</b>

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	150,000,000,000	150,000,000,000
- Vốn góp đầu kỳ	150,000,000,000	150,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
- Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
- Vốn góp cuối kỳ	150,000,000,000	150,000,000,000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	0	19,500,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	0	19,500,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ này	0	0

## d) Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
	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
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
- cổ phiếu phổ thông	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

## e) Các quỹ của Công ty

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	67,613,900,700	67,613,900,700
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	17,239,379,502	17,239,379,502
<b>Cộng</b>	<b>84,853,280,202</b>	<b>84,853,280,202</b>

## 15. Tài sản thuê ngoài

	30/06/2019	01/01/2019
	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:	22,454,669,554	25,762,508,636
- Từ 1 năm trở xuống	8,449,907,278	9,283,057,727
- Trên 1 năm đến 5 năm	14,004,762,276	16,479,450,909
- Trên 5 năm	0	0

**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**

a) Doanh thu

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	345,002,557,881	279,988,421,770
- Doanh thu sách giáo khoa, sách bổ trợ	275,981,246,154	230,212,549,777
- Doanh thu lịch Block	0	
- Doanh thu sách tham khảo	44,240,469,897	31,642,042,748
- Doanh thu nhượng bán vật tư	3,759,296,941	2,083,252,458
- Doanh thu thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	21,021,544,889	16,050,576,787
	<b>345,002,557,881</b>	<b>279,988,421,770</b>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

	Mối quan hệ	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
		VND	VND
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	79,090,909	171,363,636
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Cùng tập đoàn	27,810,695	53,955,440
Công ty CP Sách TBTH Hà Tây	Công ty liên kết	32,222,065,771	27,307,014,585
Công ty CP Sách Dịch và Từ điển Giáo dục	Công ty con	18,991,829	1,433,475,322
Cty CP Sách và TBGD Miền Bắc	Cùng tập đoàn	626,266,909	446,877,981
Cty CP Sách và TBGD Miền Trung	Cùng tập đoàn	0	0
Cty CP Sách và TBGD Miền Nam	Cùng tập đoàn	0	0
Cty CP ĐT & PT GD Đà Nẵng	Cùng tập đoàn	5,360,732,464	3,449,412,920
Cty CP ĐT & PT GD Phương Nam	Cùng tập đoàn	1,813,669,400	1,678,106,440
Cty CP Mỹ thuật & Truyền thông	Cùng tập đoàn	2,840,046,482	2,596,653,878
Cty CP SGD tại TP. Hà Nội	Cùng tập đoàn	0	21,303,200
Cty CP SGD tại TP Đà Nẵng	Cùng tập đoàn	0	190,723,056
Cty CP Sách và TBTH TP HCM	Cùng tập đoàn	20,502,000	0
Cty CP Sách - TBTH Hà Tĩnh	Cùng tập đoàn	6,515,494,895	6,216,506,456
Cty CP Sách - TBTH Điện Biên	Cùng tập đoàn	6,033,580,620	2,382,962,385
Cty CP Sách Bình Dương	Cùng tập đoàn	0	0
		<b>55,558,251,974</b>	<b>45,948,355,299</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	4,142,755,466	6,225,570,980
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	1,335,009,630	1,227,917,826
	<b>5,477,765,096</b>	<b>7,453,488,806</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	239,839,533,420	191,847,995,751
- Giá vốn sách giáo khoa, sách bổ trợ	179,763,299,630	140,267,367,940
- Giá vốn lịch Block	0	0
- Giá vốn sách tham khảo	38,546,150,913	23,585,915,585
- Giá vốn nhượng bán vật tư	3,754,880,114	2,264,500,555
- Giá vốn thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	17,775,202,763	25,730,211,671
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	6,937,836,095	-2,687,168
	<b>246,777,369,515</b>	<b>191,845,308,583</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,481,117	9,639,071
Lãi đầu tư trái phiếu	0	0
Cổ tức, lợi nhuận được chia	121,687,500	125,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	0	0
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả nhanh	122,386,719	59,912
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
	<b>247,555,336</b>	<b>9,823,983</b>

**5. Chi phí tài chính**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,966,064,381	1,482,466,611
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	3,382,542,877	0
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1,602,315,744	708,528,247
Chi phí tài chính khác	243,078,258	905,163
	<b>7,194,001,260</b>	<b>2,191,900,021</b>

**6. Thu nhập khác**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	0	5,636,364
Thu nhập từ thanh lý sách cũ, lạc hậu	0	25,000,000
Thu nhập khác	45,701,879	0
	<b>45,701,879</b>	<b>30,636,364</b>

**7. Chi phí khác**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Giá trị còn lại của Tài sản cố định thanh lý	0	0
Phạt thuế, truy thu về thuế	0	158,832,190
Chi phí khác	0	0
	<b>0</b>	<b>158,832,190</b>



**8. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	80,953,061	57,693,650
Chi phí nhân công	13,490,516,133	12,724,285,132
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	151,046,532	266,685,841
Chi phí khấu hao tài sản cố định	93,020,760	93,020,760
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,875,081,854	8,851,684,956
Chi phí khác bằng tiền	6,934,117,556	6,587,473,623
	<b>29,624,735,896</b>	<b>28,580,843,962</b>

**9. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	104,933,307	1,895,291,656
Chi phí nhân công	7,825,088,267	6,252,364,315
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	23,500,000	37,829,100
Chi phí khấu hao tài sản cố định	656,683,458	650,239,293
Thuế, phí và lệ phí	0	0
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	1,861,843,434	4,794,029,230
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,973,726,393	3,314,176,758
Chi phí khác bằng tiền	9,917,364,360	1,503,750,536
	<b>22,363,139,219</b>	<b>18,447,680,888</b>

**10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	70,873,577,889	72,028,054,012
Chi phí nhân công	76,690,846,838	82,335,370,933
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	174,546,532	304,514,941
Chi phí khấu hao tài sản cố định	749,704,218	743,260,053
Thuế, phí và lệ phí	0	0
Chi phí dự phòng	1,861,843,434	4,794,029,230
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,848,808,247	12,165,861,714
Chi phí khác bằng tiền	16,851,481,916	8,091,224,159
	<b>178,050,809,074</b>	<b>180,462,315,042</b>

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	33,858,804,110	31,350,827,667
<b>Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành</b>	<b>6,798,889,000</b>	<b>7,022,872,980</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	468,451,138	240,744,785

Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	468,451,138	677,543,675
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	<u>6,798,889,000</u>	<u>6,586,074,090</u>

**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. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

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 cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2018 đến 30/06/2018

Hà Nội, ngày 24 tháng 07 năm 2019

**KÊ TOÁN TRƯỞNG**



Nguyễn Thanh Bình

