



NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CT CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN GIÁO DỤC HN

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

Số : ...7.2.../HEID-CV
Vlv: Công bố BCTC hợp nhất quý 1 năm 2020

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

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

1. Tên Công ty: Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội
2. Mã chứng khoán: EID
3. Địa chỉ trụ sở chính: 187B Giảng Võ – Cát Linh- Đống Đa – Hà Nội
4. Điện thoại: 0.4.35123939 – Fax: 0.4.35123838
5. Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Bá Khánh (Tổng Giám đốc Công ty – Người Đại diện trước Pháp luật).
6. Nội dung công bố thông tin: Báo cáo Tài chính hợp nhất quý 1 năm 2020 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (được lập ngày 28/04/2020).
7. 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





NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CT CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN GIÁO DỤC HN

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

Số : ...*13*.../HEID-CV

Hà Nội, ngày *18* tháng 04 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch giám LNST trong BCTC
hợp nhất quý 1/2020 so với quý 1/2019

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (HEID) đã có Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2020 gửi lên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo đúng quy định. Tuy nhiên một số chỉ tiêu về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của quý 1/2020 có giảm hơn so với quý 1/2019 (chênh lệch trên 10%). Vì vậy, Công ty chúng tôi làm công văn này xin giải trình đến Quý Sở cụ thể như sau:

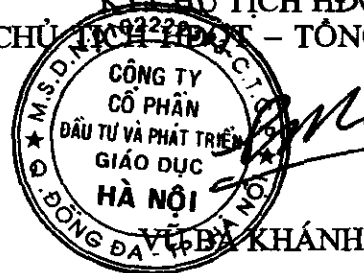
Từ đầu năm 2020, dưới tác động của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Covid 19, Chính phủ đã chỉ đạo Bộ Giáo dục và Đào tạo cho học sinh nghỉ học để đảm bảo an toàn từ đầu tháng 02 năm 2020. Công ty là đơn vị kinh doanh sách giáo khoa, sách bổ trợ, sách tham khảo... nên là ngành nghề bị ảnh hưởng trực tiếp bởi đại dịch nói chung và của việc học sinh nghỉ học nói riêng. Chính vì vậy dẫn đến việc giảm sản lượng phát hành và lợi nhuận so với cùng kỳ năm 2019 (chênh lệch trên 10%).

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BTGD, KTT, BKS Công ty
- Lưu HC;

KT CHỦ TỊCH HĐQT
PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT – TỔNG GD CÔNG TY



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 hợp nhất
 Quý 1 năm tài chính 2020

Mẫu số: B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

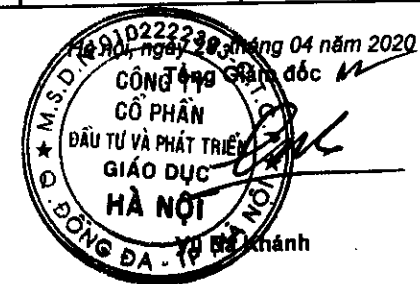
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 1/2020	Quý 1/2019	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.01	58,753,303,553	108,739,477,370	58,753,303,553	108,739,477,370
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	IV.02	1,110,487,241	1,065,498,024	1,110,487,241	1,065,498,024
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		57,642,816,312	107,673,979,346	57,642,816,312	107,673,979,346
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.03	38,665,259,800	88,536,116,276	3,866,525,980	88,536,116,276
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		18,977,556,512	19,137,863,070	18,977,556,512	19,137,863,070
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.04	502,755,750	397,557,663	502,755,750	397,557,663
7. Chi phí tài chính	22	IV.05	1,655,215,873	1,558,494,172	1,655,215,873	1,558,494,172
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,355,826,437	1,557,318,858	1,355,826,437	1,557,318,858
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		361,333,319	381,120,490	361,333,319	381,120,490
9. Chi phí bán hàng	25	IV.08	8,802,478,499	9,383,686,888	8,802,478,499	9,383,686,888
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.09	7,809,948,097	6,087,139,026	7,809,948,097	6,087,139,026
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) + 24-(25+26))	30		1,574,003,112	2,887,221,137	1,574,003,112	2,687,221,137
12. Thu nhập khác	31	IV.06	1,243,106	170,145,000	1,243,106	170,145,000
13. Chi phí khác	32	IV.07	52	0	52	0
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		1,243,054	170,145,000	1,243,054	170,145,000
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1,575,246,166	3,057,366,137	1,575,246,166	3,057,366,137
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.11	458,100,127	661,157,957	456,100,127	661,157,957
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,119,146,039	2,396,208,180	1,119,146,039	2,396,206,180
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	81		1,199,415,464	2,392,174,364	1,199,415,464	2,392,174,364
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-80,269,425	4,033,816	-80,269,425	4,033,816
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		75	160	75	160
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình



Mẫu số B01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

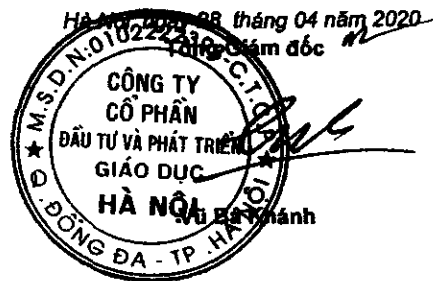
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		427,683,562,756	372,314,692,614
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.01	17,874,308,156	68,289,134,329
1. Tiền	111		12,874,308,156	13,289,134,329
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	55,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	III.02a	20,012,959,200	20,012,959,200
1. Chứng khoán kinh doanh	121		118,776,400	118,776,400
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-105,817,200	-105,817,200
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		20,000,000,000	20,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		63,133,902,902	49,649,241,743
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.03	65,609,884,043	49,084,215,448
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,655,862,067	12,361,342,417
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	7,084,942,590	6,579,373,266
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-19,216,785,798	-18,375,689,388
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	III.05	285,940,802,215	199,004,883,426
1. Hàng tồn kho	141		294,181,315,686	207,245,396,897
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-8,240,513,471	-8,240,513,471
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40,721,590,283	35,358,473,916
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.09a	39,419,989,849	34,405,632,741
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,099,853,904	613,054,972
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.12b	31,615,589	339,786,203
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		170,130,941	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93,949,779,452	95,769,247,885
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		225,800,000	225,800,000
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	225,800,000	225,800,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	III.06	1,365,896,154	1,735,535,569
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,365,896,154	1,735,535,569
- Nguyên giá	222		12,452,914,873	12,452,914,873
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-11,087,018,719	-10,717,379,304
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	59,326,448,843	60,198,896,618
- Nguyên giá	231		87,244,777,643	87,244,777,643
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-27,918,328,800	-27,045,881,025
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		300,000,000	300,000,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III.08	300,000,000	300,000,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	III.02b	27,598,533,576	27,530,931,258
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		16,455,314,577	16,093,981,258
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		-8,438,531,001	-8,144,800,000
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		5,133,100,879	5,778,084,440
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.09b	0	110,208,000
2. Tài sản thuê 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		94,988,488	0
5. Lợi thế thương mại	269	III.09c	5,038,112,391	5,667,876,440
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		521,633,342,208	468,083,940,499
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		256,998,300,665	185,068,044,995
I. Nợ ngắn hạn	310		255,068,063,665	182,923,646,020
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.11	69,180,759,513	61,278,447,878
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,456,864,865	721,839,646
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	III.12a	4,427,178,873	1,751,509,528
4. Phải trả người lao động	314		-571,318,374	14,666,431,826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.13	34,770,023,721	28,206,307,644
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		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	III.14a	413,385,304	623,103,955
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.10	142,845,970,232	69,223,744,012
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,545,199,531	6,452,261,533
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		1,930,237,000	2,144,398,975
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.14b	1,930,237,000	1,930,237,000
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		0	214,161,975
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.15	264,635,041,543	283,015,895,504
I. Vốn chủ sở hữu	410		264,635,041,543	283,015,895,504
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
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		80,081,063,528	71,600,088,528
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		19,238,020,574	19,238,020,574
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,993,197,863	38,774,757,399

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,508,670,623	5,478,943,355
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,484,527,240	33,295,814,044
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,388,103,630	1,468,373,055
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		521,633,342,208	468,083,940,499

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Bình



Mẫu số: B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

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 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

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 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.

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

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	570,086,541	581,187,564
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12,304,221,615	12,707,946,765
- Các khoản tương đương tiền	5,000,000,000	55,000,000,000
Cộng	<u>17,874,308,156</u>	<u>68,289,134,329</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2020			01/01/2020		
	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	12,959,200	-105,817,200	118,776,400	18,992,150	-99,784,250
- Công ty CP Sông Đà - Thăng Long (STL)	74,600,000	4,650,000	-69,950,000	74,600,000	4,650,000	-69,950,000
- Công ty CP Mía Đường Lam Sơn (LSS)	21,500,000	2,450,000	-19,050,000	21,500,000	2,450,000	-19,050,000
- Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (PHH)	22,400,000	5,840,000	-16,560,000	22,400,000	5,840,000	-16,560,000
- Công ty CP Xi Măng và Xây dựng Quảng Ninh (QNC)	276,400	19,200	-257,200	276,400	19,200	-257,200
	118,776,400	12,959,200	-105,817,200	118,776,400	12,959,200	-105,817,200

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020			01/01/2020		
	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	16,455,314,577	0	14,056,250,000	16,093,981,258	0
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	14,056,250,000	16,455,314,577	0	14,056,250,000	16,093,981,258	0
Các khoản đầu tư khác	17,581,750,000	10,596,150,000	-8,438,531,001	17,581,750,000	10,989,090,000	-8,144,800,000
- 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	6,000,000,000	-1,452,931,001	6,000,000,000	6,000,000,000	-1,159,200,000
- Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	10,369,250,000	3,383,650,000	-6,985,600,000	10,369,250,000	3,776,590,000	-6,985,600,000
	31,638,000,000	27,051,464,577	-8,438,531,001	31,638,000,000	27,083,071,258	-8,144,800,000

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 31/03/2020 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 31/03/2020 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
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	10.03%	10.03%	Dịch vụ tư vấn doanh nghiệp, tư vấn đầu tư

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên		
- Công ty CP Đầu tư và PTGD Phương Nam	17,293,311,009	16,902,821,809
Các khoản phải thu khách hàng khác	48,316,573,034	32,181,393,639
	65,609,884,043	49,084,215,448

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu khác		
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	14,728,767	32,500,922
- Các khoản tạm ứng	130,200,000	227,342,642
- Ký cược, ký quỹ	70,000,000	135,000,000
- Phải thu các đối tượng khác	6,870,013,823	6,184,529,702
	7,084,942,590	6,579,373,266

b) Dài hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Ký cược, ký quỹ	225,800,000	225,800,000
	225,800,000	225,800,000

5. Hàng tồn kho

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	68,577,659,081		78,446,366,273	0
Công cụ dụng cụ	0		19,099,092	0
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	72,000,095,718		44,525,345,869	0
Thành Phẩm	118,577,211,418	-8,240,513,471	32,774,138,490	-8,240,513,471
Hàng hóa	30,648,058,053		47,741,367,137	
Hàng gửi đi bán	4,378,291,416		3,739,080,036	0
	294,181,315,686	-8,240,513,471	207,245,396,897	-8,240,513,471

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	11,011,260,988	1,090,383,146	12,452,914,873
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	351,270,739	11,011,260,988	1,090,383,146	12,452,914,873
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	131,726,529	9,740,767,951	844,884,824	10,717,379,304
Số tăng trong kỳ	43,908,843	268,591,416	57,139,156	369,639,415
- Khấu hao trong kỳ	43,908,843	268,591,416	57,139,156	369,639,415
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	175,635,372	10,009,359,367	902,023,980	11,087,018,719
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	219,544,210	1,270,493,037	245,498,322	1,515,991,359
Tại ngày cuối kỳ	175,635,367	1,001,901,621	188,359,166	1,365,896,154

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.139.022.943 đồng.

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	27,045,881,025	27,045,881,025
Số tăng trong kỳ	872,447,775	872,447,775
- Khấu hao trong kỳ	872,447,775	872,447,775
Số giảm trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	27,918,328,800	27,918,328,800
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	60,198,896,618	60,198,896,618
Tại ngày cuối kỳ	59,326,448,843	59,326,448,843

Bất động sản đầu tư và 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 02-2012/HĐ TDHM - HEID ngày 20/04/2012 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 xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí xây dựng dở dang		
- Dự án Trung tâm xuất bản - Phát hành Sách giáo khoa	300,000,000	300,000,000
	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>

9. Chi phí trả trước

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	39,419,989,849	34,405,632,741
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ chờ phân bổ (1)	19,563,999,980	13,207,875,127
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	70,880,000	224,430,679
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho chờ phân bổ	3,211,094,027	3,229,867,987
Chi phí bán thảo, chi phí quản lý xuất bản chờ phân bổ (2)	16,574,015,842	17,743,458,948
b) Dài hạn	0	110,208,000
Chi phí CC, DC chờ phân bổ	0	0
Chi phí mua bản quyền in sách	0	110,208,000
Chi phí thuê kho (3)	0	0
	<u>39,419,989,849</u>	<u>34,515,840,741</u>

(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 bản 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.

c) Lợi thế thương mại

	31/03/2020	01/01/2020
	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;	5,038,112,391	5,667,876,440
Cộng	<u>5,038,112,391</u>	<u>5,667,876,440</u>

10. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2020		Trong kỳ		01/01/2020	
	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	142,845,970,232	142,845,970,232	106,305,708,451	32,683,482,231	69,223,744,012	69,223,744,012
- Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Nội	74,716,207,772	74,716,207,772	74,716,207,772	32,683,482,231	32,683,482,231	32,683,482,231
- Ngân hàng BIDV - CN Hà Thành	68,129,762,460	68,129,762,460	31,589,500,679	0	36,540,261,781	36,540,261,781
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	0	0	0	0	0	0
	142,845,970,232	142,845,970,232	106,305,708,451	32,683,482,231	69,223,744,012	69,223,744,012

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	31/03/2020	01/01/2020
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	74,716,207,772	32,683,482,231
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.	68,129,762,460	36,540,261,781
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	0
				142,845,970,232	69,223,744,012

11. Phải trả người bán

Các khoản phải trả người bán

	31/03/2020		01/01/2020	
	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	28,548,613,151	28,548,613,151	24,183,517,878	24,183,517,878
- Các đối tượng khác	40,632,146,362	40,632,146,362	37,094,929,998	37,094,929,998
	69,180,759,513	69,180,759,513	61,278,447,876	61,278,447,876

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	268,063,283	526,318,092
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	456,100,127	760,861,511
Thuế Thu nhập cá nhân	3,701,487,515	462,801,977
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
Các loại thuế khác	1,527,948	1,527,948
Cộng	4,427,178,873	1,751,509,528

b) Phải thu

	31/03/2020	01/01/2020
Thuế Giá trị gia tăng	0	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,000,000	
Thuế Thu nhập cá nhân	22,772,589	334,943,203
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	31,615,589	339,786,203

13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	0	63,787,174
Trích trước chi phí tổ chức bán thảo, QLXB	29,893,721,235	24,327,699,444
Trích trước chi phí bán quyền bộ Từ Điển	1,415,304,108	1,046,653,242
Chi phí phải trả khác	3,460,998,378	2,768,167,784
Cộng	34,770,023,721	28,206,307,644

14. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	369,506,461	328,121,801
Các khoản phải trả khác	43,878,843	294,982,154
Cộng	413,385,304	623,103,955

b) Dài hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,930,237,000	1,930,237,000
Cộng	1,930,237,000	1,930,237,000

15. **Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	60,924,766,958	0	31,658,042,100	454,430,704	262,211,275,212
Lãi trong kỳ này						2,392,174,364	4,033,816	2,396,208,180
Trích lập các quỹ								0
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi						0		0
Trích Quỹ điều hành HĐQT, BKS						0		0
Trả cổ tức năm 2016						-19,500,000,000		-19,500,000,000
Số dư cuối kỳ trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	67,602,806,385	17,239,379,502	7,872,177,037	458,464,520	245,107,483,392
Số dư đầu kỳ này	150,000,000,000	1,934,655,948	0	71,600,088,528	0	38,774,757,399	1,468,373,055	283,015,895,504
Lãi trong kỳ này						1,199,415,464	-80,269,425	1,119,146,039
Thặng dư vốn cổ phần								0
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2017				8,480,975,000	0	-8,480,975,000		0
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát							0	0
Trả cổ tức năm 2017						-19,500,000,000		-19,500,000,000
Số dư cuối kỳ này	150,000,000,000	1,934,655,948	0	80,081,063,528	19,238,020,574	11,993,197,863	1,388,103,630	264,635,041,543

15. Vốn chủ sở hữu

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	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	
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
- Vốn góp đầu năm	150,000,000,000	150,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	0	0
- Vốn góp giảm trong năm	0	0
- Vốn góp cuối năm	150,000,000,000	150,000,000,000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	19,500,000,000	19,500,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	19,500,000,000	19,500,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm nay		

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
- 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

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	80,081,063,528	71,600,088,528
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	19,238,020,574	19,238,020,574
Cộng	99,319,084,102	90,838,109,102

16. Tài sản thuê ngoài

	31/03/2020	01/01/2020
	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:	28,184,449,096	32,608,925,460
- Từ 1 năm trở xuống	9,623,972,733	10,305,790,915
- Trên 1 năm đến 5 năm	17,165,476,364	20,773,134,545
- Trên 5 năm	1,395,000,000	1,530,000,000

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 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	56,807,838,490	105,765,414,582
- Doanh thu sách giáo khoa, sách bổ trợ	12,982,485,309	15,079,607,541
- Doanh thu sách tham khảo	7,633,046,547	11,154,664,179
- Doanh thu nhượng bán vật tư	1,494,632,317	48,564,834,073
- Doanh thu thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	34,697,674,317	30,966,308,789
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,945,465,063	2,974,062,788
	58,753,303,553	108,739,477,370

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	634,672,636	246,785,314
- Hàng bán bị trả lại	475,814,605	818,712,710
	1,110,487,241	1,065,498,024

3. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	36,334,898,858	86,319,345,714
- Giá vốn sách giáo khoa, sách bổ trợ	6,641,350,811	7,493,674,947
- Giá vốn sách tham khảo	7,392,109,114	7,959,602,384
- Giá vốn nhượng bán vật tư	1,555,446,108	48,404,932,271
- Giá vốn thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	20,745,992,825	22,461,136,112
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2,330,360,942	2,216,770,562
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
	38,665,259,800	88,536,116,276

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	502,449,140	354,444,330
Doanh thu hoạt động tài chính khác	306,610	43,113,333
	502,755,750	397,557,663

5. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,355,826,437	1,557,318,858
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4,979,527	0
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	0	0
Dự phòng/hoán nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	293,731,001	0
Chi phí tài chính khác	678,908	1,175,314
	1,655,215,873	1,558,494,172

6. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	0	0
Thu nhập từ thanh lý sách cũ, lạc hậu	0	0
Thu nhập khác	1,243,106	170,145,000
	1,243,106	170,145,000

7. Chi phí khác

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Chi phí khác	52	0
	52	0

8. Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,368,442,680	124,507,477
Chi phí nhân công	2,579,231,134	3,011,426,418
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	0	13,420,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,944,990	93,020,760
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,810,719,415	4,315,881,588
Chi phí khác bằng tiền	2,041,140,280	1,825,430,645
	8,802,478,499	9,383,686,888

9. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	173,074,949	101,406,539
Chi phí nhân công	1,953,309,039	1,532,313,912
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	19,099,092	112,730,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	334,094,582	656,683,459
Thuế, phí và lệ phí	3,000,000	3,000,000
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,797,003,610	1,731,239,512
Chi phí khác bằng tiền	1,900,602,776	1,320,001,555
Lợi thế thương mại	629,764,049	629,764,049
	7,809,948,097	6,087,139,026

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1,575,246,166	3,057,366,137
Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành	456,100,127	661,157,957

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 01/01/2019 đến 31/03/2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thanh Bình

