



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 : 22...../HEID-CV
V/v: Công bố BCTC hợp nhất quý 4 năm 2020

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2021

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

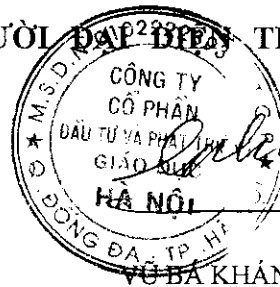
1. Tên Công ty: Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội
2. Mã chứng khoán: EID
3. Địa chỉ trụ sở chính: 187B Giảng Võ – Cát Linh- Đống Đa – Hà Nội
4. Điện thoại: 0.4.35123939 – Fax: 0.4.35123838
5. Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Bá Khánh (Tổng Giám đốc Công ty – Người Đại diện trước Pháp luật).
6. Nội dung công bố thông tin: Báo cáo Tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (được lập ngày 29/01/2021).
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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCHC

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



VŨ BÁ KHÁNH



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

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

Số : ...3A.../HEID-CV

V/v: Giải trình chênh lệch tăng LNST trong BCTC HN
của quý 4/2020 so với quý 4/2019

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2021

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 4/2020 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 4/2020 có tăng hơn so với quý 4/2019 (chênh lệch trên 10%). Vì vậy, Công ty chúng tôi làm công văn này xin giải trình đến Quý Sở cụ thể như sau:

Năm 2020, do tác động của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Covid 19 việc sản xuất và cung ứng sản phẩm sách giáo khoa, sách bổ trợ, sách tham khảo... cho thị trường chậm lại so với các năm nên doanh thu ghi nhận cũng bị đẩy lùi về quý 4/2020. Chính vì vậy dẫn đến lợi nhuận sau thuế trong quý 4/2020 có tăng so với cùng kỳ năm 2019 (chênh lệch trên 10%).

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BTGD, KIT, BKS Công ty
- Lưu TCHC;

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



VŨ BA KHÁNH

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 4 năm tài chính 2020

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

Mẫu số: B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4/2020	Quý 4/2019	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2020	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.01	25,064,417,316	11,787,422,464	681,864,031,727	667,192,651,992
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	IV.02	3,897,351,636	4,053,542,595	15,567,120,332	14,602,301,225
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		21,167,065,680	7,733,879,869	666,296,911,395	652,590,350,767
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.03	8,278,686,524	-3,760,792,434	484,668,817,837	477,947,235,914
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		12,888,379,156	11,494,672,303	181,628,093,558	174,643,114,853
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.04	2,944,052,357	1,753,025,454	4,674,866,643	3,538,560,722
7. Chi phí tài chính	22	IV.05	-3,570,687,570	1,560,089,712	6,439,590,625	10,503,312,343
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		757,702,149	782,141,360	4,093,901,108	4,302,768,379
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		599,379,606	169,807,341	800,126,869	537,110,211
9. Chi phí bán hàng	25	IV.06	-8,686,113,727	1,563,710,283	70,393,414,738	70,713,256,161
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.07	18,997,269,789	5,560,187,412	47,921,768,395	40,748,161,312
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) + 24-(25+26)}	30		9,691,342,627	4,733,517,691	62,348,313,312	56,754,055,970
12. Thu nhập khác	31		122,169,254	144,071,554	774,966,412	517,967,125
13. Chi phí khác	32		25,110,310	144,006,344	279,181,809	172,009,216
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		97,058,944	65,210	495,784,603	345,957,909
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		9,788,401,571	4,733,582,901	62,844,097,915	57,100,013,879
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		451,428,085	1,048,870,499	12,189,710,763	11,522,716,509
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	IV.08	790,755,030	-5,499,523	790,755,030	214,161,975
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		8,546,218,456	3,690,211,925	49,863,632,122	45,363,135,395
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		8,432,188,189	3,599,132,907	49,760,495,817	45,287,660,475
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		114,030,267	91,079,018	103,136,305	75,474,920
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		562	246	2,917	2,619
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(**)	71					

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2021

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

(Signature)



Nguyễn Thanh Bình

Mẫu số B01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		396,894,760,474	372,314,692,614
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.01	172,614,634,510	68,289,134,329
1. Tiền	111		20,614,634,510	13,289,134,329
2. Các khoản tương đương tiền	112		152,000,000,000	55,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	III.02a	10,014,727,500	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		-104,048,900	-105,817,200
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10,000,000,000	20,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		60,959,007,028	49,649,241,743
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.03	62,759,909,842	49,084,215,448
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,532,913,256	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	7,544,617,869	6,579,373,266
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-24,878,433,939	-18,375,689,388
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	III.05	144,708,258,408	199,004,883,426
1. Hàng tồn kho	141		158,087,556,485	207,245,396,897
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-13,379,298,077	-8,240,513,471
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,598,133,028	35,358,473,916
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.09a	8,333,077,929	34,405,632,741
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		75,440,027	613,054,972
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.12b	189,615,072	339,786,203
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		81,141,933,474	95,769,247,885
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		382,050,000	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	382,050,000	225,800,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	III.06	312,106,160	1,735,535,569
1. Tài sản cố định hữu hình	221		312,106,160	1,735,535,569
- Nguyên giá	222		11,774,007,673	12,452,914,873
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-11,461,901,513	-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	56,709,105,518	60,198,896,618
- Nguyên giá	231		87,244,777,643	87,244,777,643
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-30,535,672,125	-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

Chi tiêu	Mã chi 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	20,106,608,127	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		16,894,108,127	16,093,981,258
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1,212,500,000	17,581,750,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	-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		3,332,063,669	5,778,084,440
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.09b	183,243,425	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		0	0
5. Lợi thế thương mại	269	III.09c	3,148,820,244	5,667,876,440
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		478,036,693,948	468,083,940,499
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		170,663,747,314	185,068,044,995
I. Nợ ngắn hạn	310		168,088,995,309	182,923,646,020
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.11	52,766,949,024	61,278,447,876
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		804,947,188	721,839,646
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	III.12a	3,739,258,879	1,751,509,528
4. Phải trả người lao động	314		16,605,234,150	14,666,431,826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.13	34,485,343,830	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	791,611,427	623,103,955
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.10	51,451,447,992	69,223,744,012
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7,444,202,819	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		2,574,752,005	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	1,569,835,000	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		1,004,917,005	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	307,372,946,634	283,015,895,504
I. Vốn chủ sở hữu	410		307,372,946,634	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		84,085,450,855	71,600,088,528
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		21,240,214,238	19,238,020,574
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48,541,116,233	38,774,757,399

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10,793,782,399	5,478,943,355
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		37,747,333,834	33,295,814,044
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1,571,509,360	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		478,036,693,948	468,083,940,499

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2021



Tổng Giám đốc
Vũ Bá Khánh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		62,844,097,915	57,100,013,879
2. Điều chỉnh cho các khoản			16,782,478,627	20,598,167,729
- Khấu hao TSCĐ	02		7,432,276,705	8,615,082,561
- Các khoản dự phòng	03		10,371,410,857	11,582,355,760
- 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		-5,115,110,043	-3,902,038,971
- Chi phí lãi vay	06		4,093,901,108	4,302,768,379
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		79,626,576,542	77,698,181,608
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-16,891,411,667	35,077,114,454
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		49,157,840,412	-25,386,621,945
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1,920,574,436	6,406,680,293
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		25,999,519,387	-11,928,012,906
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		-4,116,101,021	-4,311,729,296
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-12,502,783,263	-12,012,129,107
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		115,000,000	110,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-5,129,639,706	-6,411,088,070
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		118,179,575,120	59,242,395,031
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	-340,783,053
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		90,909,091	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-21,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		9,492,800,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,834,511,990	3,395,066,727
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		23,418,221,081	-17,945,716,326
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		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		321,808,570,569	385,333,147,017
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-339,580,866,589	-392,687,510,044
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
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-37,272,296,020	-26,854,363,027
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		104,325,500,181	14,442,315,678
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		68,289,134,329	53,846,818,651
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		172,614,634,510	68,289,134,329

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Bình

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2021

Tổng Giám đốc
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
GIÁO DỤC
HÀ NỘI
Vũ Bá Khánh



Mẫu số: B09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2020 đến 31/12/2020

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 bộ 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

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	814,523,981	581,187,564
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19,800,110,529	12,707,946,765
- Các khoản tương đương tiền	152,000,000,000	55,000,000,000
Cộng	172,614,634,510	68,289,134,329

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2020		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	14,727,500	-104,048,900	118,776,400	18,992,150	-99,784,250
- Công ty CP Sông Đà - Thăng Long (STL)	74,600,000	1,800,000	-72,800,000	74,600,000	4,650,000	-69,950,000
- Công ty CP Mía Đường Lam Sơn (LSS)	21,500,000	4,887,500	-16,612,500	21,500,000	2,450,000	-19,050,000
- Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (PHH)	22,400,000	8,000,000	-14,400,000	22,400,000	5,840,000	-16,560,000
- Công ty CP Xi Măng và Xây dựng Quảng Ninh (QNC)	276,400	40,000	-236,400	276,400	19,200	-257,200
	118,776,400	14,727,500	-104,048,900	118,776,400	12,959,200	-105,817,200

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2020		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	16,894,108,127	0	14,056,250,000	16,093,981,258	0
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	14,056,250,000	16,894,108,127	0	14,056,250,000	16,093,981,258	0
Các khoản đầu tư khác	1,212,500,000	1,212,500,000	0	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	0	0	0	6,000,000,000	6,000,000,000	-1,159,200,000
- Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	0	0	0	10,369,250,000	3,776,590,000	-6,985,600,000
	15,268,750,000	18,106,608,127	0	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 31/12/2020 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 31/12/2020 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

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/12/2020	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	16,286,548,291	16,902,821,809
Các khoản phải thu khách hàng khác	46,473,361,551	32,181,393,639
	62,759,909,842	49,084,215,448

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu khác		
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	422,063,015	32,500,922
- Các khoản tạm ứng	308,229,617	227,342,642
- Ký cược, ký quỹ	175,000,000	135,000,000
- Phải thu các đối tượng khác	6,639,325,237	6,184,529,702
	7,544,617,869	6,579,373,266

b) Dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Ký cược, ký quỹ	382,050,000	225,800,000
	382,050,000	225,800,000

5. Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	50,551,745,227		78,446,366,273	0
Công cụ dụng cụ	2,304,225		19,099,092	0
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25,750,142,373		44,525,345,869	0
Thành Phẩm	27,375,315,244	-13,379,298,077	32,774,138,490	-8,240,513,471
Hàng hóa	42,272,622,344		47,741,367,137	
Hàng gửi đi bán	12,135,427,072		3,739,080,036	0
	158,087,556,485	-13,379,298,077	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	-678,907,200		-678,907,200
Số dư cuối kỳ	351,270,739	10,332,353,788	1,090,383,146	11,774,007,673
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	175,635,372	1,028,072,384	219,721,653	1,423,429,409
- Khấu hao trong kỳ	175,635,372	1,028,072,384	219,721,653	1,423,429,409
Số giảm trong kỳ	0	-678,907,200	0	-678,907,200
Số dư cuối kỳ	307,361,901	10,089,933,135	1,064,606,477	11,461,901,513
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	43,908,838	242,420,653	25,776,669	312,106,160

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.670.418.316 đồng.

7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	87,244,777,643	87,244,777,643
Số tăng trong năm		
Số giảm trong năm		
Số dư cuối năm	87,244,777,643	87,244,777,643
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	27,045,881,025	27,045,881,025
Số tăng trong năm	3,489,791,100	3,489,791,100
- Khấu hao trong năm	3,489,791,100	3,489,791,100
Số giảm trong năm		
Số dư cuối năm	30,535,672,125	30,535,672,125
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	60,198,896,618	60,198,896,618
Tại ngày cuối năm	56,709,105,518	56,709,105,518

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

	31/12/2020	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

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	8,333,077,929	34,405,632,741
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ chờ phân bổ (1)	7,541,536,737	13,207,875,127
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	532,541,192	224,430,679
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho chờ phân bổ	259,000,000	3,229,867,987
Chi phí bán thảo, chi phí quản lý xuất bản chờ phân bổ (2)	0	17,743,458,948
b) Dài hạn	183,243,425	110,208,000
Chi phí CC, DC chờ phân bổ	0	0
Chi phí mua bản quyền in sách	183,243,425	110,208,000
Chi phí thuê kho (3)	0	0
	<u>8,516,321,354</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

	31/12/2020	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;	3,148,820,244	5,667,876,440
Cộng	<u>3,148,820,244</u>	<u>5,667,876,440</u>

10. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2020		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	51,451,447,992	51,451,447,992	321,808,570,569	339,580,866,589	69,223,744,012	69,223,744,012
- Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Nội	25,562,702,506	25,562,702,506	219,736,336,132	226,857,115,857	32,683,482,231	32,683,482,231
- Ngân hàng BIDV - CN Hà Thành	0	0	31,589,500,679	68,129,762,460	36,540,261,781	36,540,261,781
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	25,888,745,486	25,888,745,486	70,482,733,758	44,593,988,272	0	0
	51,451,447,992	51,451,447,992	321,808,570,569	339,580,866,589	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	31/12/2020	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	25,562,702,506	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.	0	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.	25,888,745,486	0
				51,451,447,992	69,223,744,012

11. Phải trả người bán

Các khoản phải trả người bán

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên	VND	VND	VND	VND
- Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	7,543,745,298	7,543,745,298	24,183,517,878	24,183,517,878
- Các đối tượng khác	45,223,203,726	45,223,203,726	37,094,929,998	37,094,929,998
	52,766,949,024	52,766,949,024	61,278,447,876	61,278,447,876

12. Thuế và cả khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	560,284,073	526,318,092
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	626,562,304	760,861,511
Thuế Thu nhập cá nhân	2,515,790,900	462,801,977
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
Các loại thuế khác	36,621,602	1,527,948
Cộng	3,739,258,879	1,751,509,528

b) Phải thu

	31/12/2020	01/01/2020
Thuế Giá trị gia tăng	0	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	178,773,293	
Thuế Thu nhập cá nhân	5,998,779	334,943,203
Các khoản khác phải thu nhà nước	4,843,000	4,843,000
Cộng	189,615,072	339,786,203

13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	41,587,261	63,787,174
Trích trước chi phí tổ chức bán thảo, QLXB, chiết khấu	24,348,191,709	24,327,699,444
Trích trước chi phí bản quyền bộ Từ Điển	2,342,263,871	1,046,653,242
Chi phí phải trả khác	7,753,300,989	2,768,167,784
Cộng	34,485,343,830	28,206,307,644

14. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	444,762,170	328,121,801
Bảo hiểm xã hội	0	0
Bảo hiểm y tế	0	0
Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
Các khoản phải trả khác	346,849,257	294,982,154
Cộng	791,611,427	623,103,955

b) Dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,569,835,000	1,930,237,000
Cộng	1,569,835,000	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 VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ năm trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	60,924,766,958	17,239,379,502	31,658,042,100	454,430,704	262,211,275,212
Lãi trong năm trước				6,678,039,427	0	45,287,660,475	75,474,920	45,363,135,395
Trích lập quỹ đầu tư phát triển						-6,678,039,427		0
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2019				3,997,282,143	1,998,641,072	-5,995,923,215	0	0
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2019				0	0	-3,997,282,144	0	-3,997,282,144
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2019				0	0	-1,998,641,072	0	-1,998,641,072
Chia cổ tức						-19,500,000,000		-19,500,000,000
Do mua công ty con trong năm							937,408,113	937,408,113
Điều chỉnh khác						-1,059,318		0
Số dư cuối năm trước	150,000,000,000	1,934,655,948	0	71,600,088,528	19,238,020,574	38,774,757,399	1,468,373,055	283,015,895,504
Số dư đầu năm nay	150,000,000,000	1,934,655,948	0	71,600,088,528	19,238,020,574	38,774,757,399	1,468,373,055	283,015,895,504
Lãi trong năm nay						49,760,495,817	103,136,305	49,863,632,122
Chia cổ tức						-19,500,000,000	0	-19,500,000,000
Trích lập quỹ đầu tư phát triển				8,480,975,000	0	-8,480,975,000	0	0
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2020				4,004,387,327	2,002,193,664	-6,006,580,991	0	0
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2020						-4,004,387,328	0	-4,004,387,328
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2020						-2,002,193,664	0	-2,002,193,664
Số dư cuối năm nay	150,000,000,000	1,934,655,948	0	84,085,450,855	21,240,214,238	48,541,116,233	1,571,509,360	307,372,946,634

15. Vốn chủ sở hữu

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	0	Tỷ lệ	00/01/1900	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	60,246,000,000	40.16%	60,246,000,000	40.16%
AFC VF Limited	10,586,000,000	7.06%	8,969,000,000	5.98%
Công ty CP Chứng khoán Phố Wall	7,581,890,000	5.05%	0	0.00%
Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	0	0.00%	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	63,770,110,000	42.51%	65,387,110,000	43.59%
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

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	84,085,450,855	71,600,088,528
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	21,240,214,238	19,238,020,574
Cộng	105,325,665,093	90,838,109,102

16. Tài sản thuê ngoài

	31/12/2020	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:	16,110,818,182	9,075,350,422
- Từ 1 năm trở xuống	6,006,632,727	5,154,441,327
- Trên 1 năm đến 5 năm	9,384,185,455	2,898,181,820
- Trên 5 năm	720,000,000	1,022,727,275

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 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	23,212,649,781	9,963,333,330
- Doanh thu sách giáo khoa, sách bổ trợ	1,845,566,204	603,668,007
- Doanh thu sách tham khảo	1,180,009,890	1,955,520,099
- Doanh thu nhượng bán vật tư	207,564,818	250,607,455
- Doanh thu thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	19,979,508,869	7,153,537,769
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,851,767,535	1,824,089,134
	25,064,417,316	11,787,422,464

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	3,052,232,378	2,735,917,541
- Hàng bán bị trả lại	845,119,258	1,317,625,054
	3,897,351,636	4,053,542,595

3. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	4,760,591,761	-3,835,218,292
- Giá vốn sách giáo khoa, sách bổ trợ	-537,620,419	1,096,779,914
- Giá vốn sách tham khảo	2,318,037,905	-3,031,249,294
- Giá vốn nhượng bán vật tư	202,469,910	136,639,524
- Giá vốn thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	2,777,704,365	-2,037,388,436
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,759,279,706	1,603,125,366
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1,758,815,057	-1,528,699,508
	8,278,686,524	-3,760,792,434

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,585,914,262	1,750,450,050
Cổ tức, lợi nhuận được chia	950,000,000	0
Doanh thu hoạt động tài chính khác	408,138,095	2,575,404
	2,944,052,357	1,753,025,454

5. Chi phí tài chính

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	757,702,149	782,141,360
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-2,877,921,756	350,955,884
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm		0
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-1,450,472,801	425,996,006
Chi phí tài chính khác	4,838	996,462
	-3,570,687,570	1,560,089,712

6. Chi phí bán hàng

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-1,995,491,798	907,178,690
Chi phí nhân công	2,686,816,756	2,979,831,546
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	-150,000	21,597,273
Chi phí khấu hao tài sản cố định	0	93,020,743
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-19,542,606,765	-6,281,932,637
Chi phí khác bằng tiền	10,165,318,080	3,844,014,668
	-8,686,113,727	1,563,710,283

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-311,386,422	2,168,582,814
Chi phí nhân công	2,840,659,432	918,220,077
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	135,498,409	22,110,000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	364,309,987	327,992,665
Thuế, phí và lệ phí	258,079,927	0
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-811,111,516	-2,635,255,892
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,491,010,248	3,914,936,033
Chi phí khác bằng tiền	8,400,445,675	213,837,666
Lợi thế thương mại	629,764,049	629,764,049
	18,997,269,789	5,560,187,412

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	9,788,401,571	4,733,582,901
Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành	451,428,085	1,048,870,499

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 01/10/2019 đến 31/12/2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thanh Bình

