

CTY TNHH MTV NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ
THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2021

Báo cáo gồm :

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

(Báo cáo riêng công ty cp Sách và Thiết Bị Trường Học TP. Hồ Chí Minh)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021


Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2021)	Số đầu năm (01/01/2021)
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		187.273.612.895	141.413.708.547
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	15.729.460.569	57.444.947.316
1. Tiền	111		15.729.460.569	12.393.002.221
2. Các khoản tương đương tiền	112			45.051.945.095
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		85.906.513.161	41.405.398.988
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	86.261.521.262	40.446.377.551
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	287.518.480	1.444.330.652
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	9.837.457	80.986.075
4. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	9	(652.364.038)	(566.295.290)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		84.885.335.108	41.546.565.488
1. Hàng tồn kho	141	10	87.431.957.988	42.254.750.030
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.546.622.880)	(708.184.542)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		752.304.057	1.016.796.755
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	752.304.057	1.016.796.755
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	17		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		48.174.150.961	50.349.471.114
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12.000.000	12.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		12.000.000	12.000.000
II. Tài sản cố định	220		28.460.688.807	29.649.478.520
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12a	28.205.395.792	29.172.005.517
- Nguyên giá	222		62.314.769.359	59.975.073.859
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34.109.373.567)	(30.803.068.342)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12b	255.293.015	477.473.003
- Nguyên giá	228		696.540.000	696.540.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(441.246.985)	(219.066.997)
III. Bất động sản đầu tư	230	12c	6.491.976.623	6.762.293.987
- Nguyên giá	231		7.974.362.168	7.974.362.168
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1.482.385.545)	(1.212.068.181)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		593.636.364	903.636.364
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	593.636.364	903.636.364
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	14	3.250.000.000	3.250.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		2.760.000.000	2.760.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		490.000.000	490.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.365.849.167	9.772.062.243
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	9.365.849.167	9.772.062.243
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		235.447.763.856	191.763.179.661

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		108.515.936.535	71.475.953.582
I. Nợ ngắn hạn	310		108.492.436.535	71.475.953.582
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	53.091.928.280	31.650.888.162
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	547.814.752	1.484.119.082
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	4.897.299.829	1.836.186.575
4. Phải trả người lao động	314		31.254.572.135	22.404.371.438
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.544.237.341	5.084.721.672
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	821.568.522	637.900.957
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20		
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.335.015.676	8.377.765.696
II. Nợ dài hạn	330		23.500.000	
1. Phải trả dài hạn khác	337		23.500.000	
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		126.931.827.321	120.287.226.079
I. Vốn chủ sở hữu	410		126.931.827.321	120.287.226.079
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	56.655.300.000	56.655.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56.655.300.000	56.655.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	21	13.761.696.224	13.761.696.224
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	21	6.476.325.962	6.476.325.962
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	41.632.630.990	36.028.714.893
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	21	8.405.874.145	7.365.189.000
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.405.874.145	7.365.189.000
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		235.447.763.856	191.763.179.661

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh

Tổng giám đốc



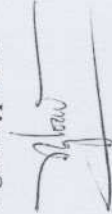
Từ Trung Đan

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020	Lũy kế năm 2021	Lũy kế năm 2020
	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	262.987.656.542	145.070.400.287	513.480.820.569	470.894.329.678
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	7.028.313.130	1.248.359.284	7.170.406.645	1.806.863.060
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		255.959.343.412	143.822.041.003	506.310.413.924	469.087.466.618
4. Giá vốn hàng bán	11	25	192.743.643.143	106.138.130.410	398.759.090.831	364.254.396.509
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		63.215.700.269	37.683.910.593	107.551.323.093	104.833.070.109
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	123.287.048	457.666.352	883.123.805	1.411.983.494
7. Chi phí tài chính	22	27	172.672.382	16.573.037	241.941.576	16.698.601
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		172.589.603	19.491.780	241.827.959	19.491.780
8. Chi phí bán hàng	25	28a	30.150.033.345	22.126.461.036	52.920.397.098	49.145.920.986
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28b	21.021.467.189	13.390.653.942	35.018.346.549	38.755.091.276
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		11.994.814.401	2.607.888.930	20.253.761.675	18.327.342.740
11. Thu nhập khác	31	29	717.004.920	451.041.702	793.641.225	573.215.315
12. Chi phí khác	32	30	203.859.359	2.214.412	203.897.585	2.242.784
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		513.145.561	448.827.290	589.743.640	570.972.531
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12.507.959.962	3.056.716.220	20.843.505.315	18.898.315.271
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.195.754.949	314.887.666	2.163.784.993	1.894.660.452
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		11.312.205.013	2.741.828.554	18.679.720.322	17.003.654.819

Người lập biểu

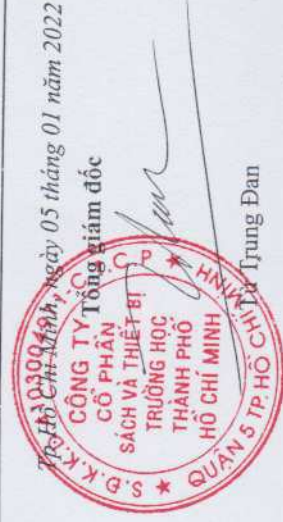


Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh

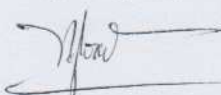


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ 4 NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

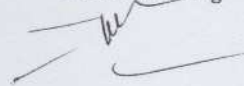
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		20.843.505.315	18.898.315.271
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3.798.802.577	3.584.746.116
- Các khoản dự phòng	03		1.924.507.086	196.152.019
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		113.617	200.941
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(864.909.020)	(1.064.532.831)
- Chi phí lãi vay	06		241.827.959	19.491.780
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25.943.847.534	21.634.373.296
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(45.032.667.061)	(8.401.417.661)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(45.177.207.958)	(4.855.269.198)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		32.201.605.690	33.025.743.417
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		580.705.774	(753.178.684)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(241.827.959)	(19.491.780)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.282.917.710)	(1.747.722.720)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		107.000.000	133.900.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(819.680.100)	(4.394.588.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(33.721.141.790)	34.622.348.270
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(1.567.795.500)	(3.463.119.636)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thụ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		938.493.160	1.045.776.187
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(629.302.340)	(2.417.343.449)
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		30.954.698.540	6.511.494.005
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(30.954.698.540)	(6.511.494.005)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.364.929.000)	(7.366.619.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7.364.929.000)	(7.366.619.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(41.715.373.130)	24.838.385.821
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		57.444.947.316	32.606.762.436
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(113.617)	(200.941)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15.729.460.569	57.444.947.316

Người lập biểu



Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2021

1. Đặc điểm hoạt động

1.1 Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách & Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Sách và Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6500/QĐ-UBND ngày 23 tháng 12 năm 2005 của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004971 ngày 04 tháng 07 năm 2006 của Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh Nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 12 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 18 tháng 10 năm 2017 với mã số doanh nghiệp là 0301325347. Công ty đã niêm yết giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 21/12/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 63/TTGDHN – ĐKGD ngày 06/12/2006 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là STC.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh chính: sản xuất và thương mại

1.3 Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất và cung ứng các thiết bị trường học và đồ dùng
- Mua bán sách giáo khoa; Mua bán tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ, đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng tới an ninh trật tự và an toàn xã hội), dụng cụ thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ);
- In sách giáo khoa học sinh và các loại ấn phẩm nhà trường; In nhãn hiệu bao bì;
- Sản xuất tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ (không chế biến gỗ, rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn; xi mạ điện; tái chế phế thải tại trụ sở);
- Sản xuất đồ chơi trẻ em;
- Sản xuất phim video;
- Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh);
- Mua bán thiết bị nghe nhìn, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm vi tính;
- Giáo dục tiểu học, trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Đào tạo nghề;
- Cho thuê văn phòng;
- Giáo dục mầm non

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 1 Công ty con và 3 đơn vị trực thuộc:

- Công ty con: Công ty CP Giáo Dục An Đông
- Các đơn vị trực thuộc:
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM - Xí nghiệp đồ dùng dạy học;
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM (Tại Khu Công nghiệp Sóng Thần 3- Bình Dương);
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM (Tại 104/5 Mai Thị Lựu, P.Đa Kao; Quận 1 TPHCM).

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

Niên độ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu:

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương

mại nơi doanh nghiệp có giao dịch, đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho

và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập cho các loại chứng khoán đầu tư của Công ty bị giảm giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư được lập cho các khoản vốn Công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác nếu các tổ chức này bị lỗ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 44
Máy móc thiết bị	5 – 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

+ Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

+ Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

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

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
---------------------	---------------------------------

Phần mềm máy tính	3
-------------------	---

4.8 Ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.10 Phân phối lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.11 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay

nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.13 Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng

Sách giáo khoa và các loại sách tham khảo hỗ trợ sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế, các loại sách khác và thiết bị văn phòng, dụng cụ học tập chịu thuế suất theo quy định hiện hành.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trong suốt thời gian hoạt động đối với phần thu nhập của doanh nghiệp có được trong lĩnh vực xã hội hóa (Sản xuất và cung ứng thiết bị trường học, đồ dùng dạy học). Ưu đãi trên được thực hiện theo Công văn số 1294/TCT-CS của Tổng cục Thuế ngày 15/4/2011 về việc trả lời Công văn số 245/STB-10 ngày 29/12/2010

của Công ty Sách và Thiết bị trường học Thành Phố Hồ Chí Minh

Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% đối với các hoạt động khác.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.14 Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư tài chính, phải thu khách hàng, phải thu khác và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.15 Các bên liên quan

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

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

	31/12/2021	01/01/2021
(Đơn vị tính: VND)		
5. Tiền	31/12/2021	01/01/2021
- Tiền mặt tại quỹ	326.264.134	44.096.707
- Tiền gửi ngân hàng	15.403.196.435	12.348.905.514
- Các khoản tương đương tiền		45.051.945.095
Cộng	15.729.460.569	57.444.947.316
6. Phải thu của khách hàng	31/12/2021	01/01/2021
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ Công Ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	3.605.029.000	
+ Công Ty CP Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	1.795.161.155	666.724.156
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Hà Nội	1.197.597.549	
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	1.104.319.242	
+ Công Ty CP Đầu Tư Và Xuất Bản Giáo Dục	915.385.229	
+ Công Ty CP Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc	775.030.825	3.213.515.107
+ Công Ty CP Sách Thiết Bị Trường Học Tp Cần Thơ	641.537.308	151.070.798
+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Nam Gia	41.402.648	5.092.343.214
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	76.186.058.306	31.322.724.276
Tổng	86.261.521.262	40.446.377.551
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
+ Công Ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	3.605.029.000	
+ Công Ty CP Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	1.795.161.155	666.724.156
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Hà Nội	1.197.597.549	
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	1.104.319.242	
+ Công Ty CP Đầu Tư Và Xuất Bản Giáo Dục	915.385.229	
+ Công Ty CP Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc	775.030.825	3.213.515.107
+ Công Ty CP Sách Thiết Bị Trường Học Tp Cần Thơ	641.537.308	151.070.798
+ Công Ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Bình Định	467.489.482	569.858.975
+ Công Ty Cổ Phần Bản Đồ Và Tranh Ảnh Giáo Dục	455.296.015	1.255.692.822
+ Công Ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Bình Thuận	200.669.699	177.445.288
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	173.574.102	2.446.901.190
7. Trả trước cho người bán	31/12/2021	01/01/2021
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam		668.049.152
+ Công ty TNHH Kỹ Thuật Trí Việt		276.540.000
+ Công ty TNHH MTV Thiết Kế và Xây Dựng Gia Nguyên	155.750.000	218.750.000
+ Các khoản phải thu khách hàng khác	131.768.480	280.991.500
Tổng	287.518.480	1.444.330.652
b. Trả trước cho các bên liên quan		
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam		668.049.152

8. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:	31/12/2021	01/01/2021
Lãi dự thu		73.584.140
Phải thu khác	9.837.457	7.401.935
Cộng	9.837.457	80.986.075

9. Dự phòng phải thu khó đòi:	31/12/2021	01/01/2021
Các khoản nợ phải thu từ 3 năm	(581.512.504)	(292.384.754)
Các khoản nợ phải thu từ 2 năm đến dưới 3 năm	(70.851.534)	(222.069.218)
Các khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm		(51.841.318)
Cộng	(652.364.038)	(566.295.290)

10. Hàng tồn kho:	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	11.294.327.138	(4.291.600)	8.696.297.216	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3.696.190.083		2.818.255.689	
- Thành phẩm;	18.109.340.102	(607.038.569)	11.026.223.846	(115.128.901)
- Hàng hóa;	54.332.100.665	(1.935.292.711)	19.713.973.279	(593.055.641)
Cộng	87.431.957.988	(2.546.622.880)	42.254.750.030	(708.184.542)

11. Chi phí trả trước	31/12/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn		
Sửa chữa Cửa hàng Bình Thạnh 122 PVT		56.744.000
Sửa chữa 780 Nguyễn Kiệm		37.706.532
CCDC chờ phân bổ (khuôn)	44.031.000	
CCDC chờ phân bổ (khác)	400.303.901	565.489.715
Chi phí khác	307.969.156	356.856.508
Cộng	752.304.057	1.016.796.755

b. Dài hạn		
Sửa chữa 223 Nguyễn Tri Phương	37.178.267	245.621.077
Sửa chữa 104/5 Mai Thị Lựu	1.934.747.659	2.121.599.719
Sửa chữa Bình Dương	297.690.820	65.805.798
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Sóng Thần - Bình Dương(*)	6.629.903.955	6.819.329.787
CCDC chờ phân bổ (khác)	344.712.510	410.471.628
Chi phí khác	121.615.956	109.234.234
Cộng	9.365.849.167	9.772.062.243

(*) Thuê 20.606 m2 đất tại KCN Sóng Thần, Bình Dương với thời hạn thuê từ ngày 26/12/2006 đến 31/12/2055.

12. Tăng, giảm tài sản cố định và bất động sản đầu tư

a. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	37.590.869.317	11.135.766.399	9.929.796.363	1.318.641.780	59.975.073.859
- Mua trong năm		1.864.000.000	250.000.000	225.695.500	2.339.695.500
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối năm	37.590.869.317	12.999.766.399	10.179.796.363	1.544.337.280	62.314.769.359
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	15.188.187.322	9.544.876.664	4.980.589.225	1.089.415.131	30.803.068.342
- Khấu hao trong năm	1.165.275.240	740.016.586	1.261.643.462	139.369.937	3.306.305.225
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối năm	16.353.462.562	10.284.893.250	6.242.232.687	1.228.785.068	34.109.373.567
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	22.402.681.995	1.590.889.735	4.949.207.138	229.226.649	29.172.005.517
- Tại ngày cuối năm	21.237.406.755	2.714.873.149	3.937.563.676	315.552.212	28.205.395.792

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021 : 15.238.390.603

b. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu năm	696.540.000	696.540.000
- Mua trong năm		
- Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm	696.540.000	696.540.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	219.066.997	219.066.997
- Khấu hao trong năm	222.179.988	222.179.988
- Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm	441.246.985	441.246.985
Giá trị còn lại		
- Tại ngày đầu năm	477.473.003	477.473.003
- Tại ngày cuối năm	255.293.015	255.293.015

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021 : 30.000.000

c. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu năm	7.974.362.168	7.974.362.168
- Mua trong năm		
- Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm	7.974.362.168	7.974.362.168
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	1.212.068.181	1.212.068.181
- Khấu hao trong năm	270.317.364	270.317.364
- Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm	1.482.385.545	1.482.385.545
Giá trị còn lại		
- Tại ngày đầu năm	6.762.293.987	6.762.293.987
- Tại ngày cuối năm	6.491.976.623	6.491.976.623

Đây là một phần tòa nhà văn phòng 780 Nguyễn Kiệm cho Công ty CP Giáo Dục An Đông (Công ty con) thuê làm cơ sở dạy học.

13. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2021	01/01/2021
+ Tư vấn pháp lý 223 Nguyễn Tri Phương	300.000.000	300.000.000
+ Tư vấn xây dựng hệ thống thang bảng lương	203.636.364	203.636.364
+ Tư vấn xây dựng hệ thống định mức lao động cho xí nghiệp	90.000.000	
+ Tư vấn pháp lý, công trình 104/5 Mai Thị Lựu		400.000.000
Cộng	593.636.364	903.636.364

14. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con				
+ Công ty Cổ Phần Giáo Dục An Đông	2.760.000.000		2.760.000.000	
- Đầu tư vào đơn vị khác;				
+ Công Ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	490.000.000		490.000.000	
Cộng	3.250.000.000		3.250.000.000	

- Các cổ phiếu này chưa được niêm yết tại các Sở Giao dịch Chứng khoán và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại thời điểm cuối năm. Ban Tổng giám đốc Công ty cũng đánh giá rằng giá trị ghi nhận các khoản đầu tư này là hợp lý.

Do đó, giá trị của các cổ phiếu đã đầu tư được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

15. Phải trả người bán	31/12/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn		
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	835.436.274	
+ Nhà Xuất Bản Giáo Dục Tại Thành Phố Hồ Chí Minh	830.019.394	1.391.710.334
+ Phải trả cho các đối tượng khác	51.426.472.612	30.259.177.828
Cộng	53.091.928.280	31.650.888.162

b. Phải trả người bán là các bên liên quan		
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	835.436.274	
+ Nhà Xuất Bản Giáo Dục Tại Thành Phố Hồ Chí Minh	830.019.394	1.391.710.334
+ Công ty CP Sách Dân Tộc	25.641.965	78.462.925
+ Công ty Cổ Phần Mĩ Thuật và Truyền Thông	22.306.458	111.274.220
+ Công Ty Cổ Phần Học Liệu		63.963.200
+ Công Ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam		106.936.909
+ Công Ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Gia Định		114.740.100
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Hà Nội		3.350.120.272

16. Người mua trả tiền trước	31/12/2021	01/01/2021
a. Ngắn hạn		
Cộng	547.814.752	1.484.119.082

b. Các bên liên quan

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu kỳ		Số phải nộp		Số đã thực nộp		Cuối kỳ	
	Nợ	Có	trong năm	trong năm	Nợ	Có		
- Thuế giá trị gia tăng		856.873.205	2.641.549.767	1.496.956.652			2.001.466.320	
- Thuế xuất, nhập khẩu								
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		73.119.958	2.163.784.993	1.282.917.710			953.987.241	
- Thuế thu nhập cá nhân		906.193.412	2.888.554.164	2.801.574.146			993.173.430	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			6.795.180.046	5.846.507.208			948.672.838	
- Các loại thuế khác			9.000.000	9.000.000				
Cộng		1.836.186.575	14.498.068.970	11.436.955.716			4.897.299.829	

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

18. Chi phí phải trả	31/12/2021	01/01/2021
+ Trích trước hoa hồng môi giới	5.535.777.046	5.014.721.672
+ Trích trước chi phí quản lý thương hiệu	8.460.295	
+ Trích trước chi phí kiểm toán		70.000.000
Cộng	5.544.237.341	5.084.721.672

19. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2021	01/01/2021
- Bảo hiểm xã hội;	34.930.965	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	129.000.000	241.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	17.937.557	17.677.557
- Thủ lao phải trả hội đồng quản trị, ban kiểm soát	639.700.000	379.223.400
Cộng	821.568.522	637.900.957

20. Vay và nợ thuê tài chính	Đầu kỳ		Trong kỳ		Cuối kỳ
	01/01/2021	Tăng	Giảm	31/12/2021	
a, Vay ngắn hạn		30.954.698.540	30.954.698.540		
b, Vay dài hạn					
Cộng		30.954.698.540	30.954.698.540		

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển
Số dư đầu năm trước	56.655.300.000	6.476.325.962	30.641.162.779
Tăng trong năm			5.387.552.114
Giảm trong năm			
Số dư cuối năm trước	56.655.300.000	6.476.325.962	36.028.714.893
Số dư đầu năm nay	56.655.300.000	6.476.325.962	36.028.714.893
Tăng trong năm			5.603.916.097
Giảm trong năm			
Số dư cuối năm nay	56.655.300.000	6.476.325.962	41.632.630.990

	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	13.761.696.224	7.365.189.000	114.899.673.965
Tăng trong năm		17.003.654.819	22.391.206.933
Giảm trong năm		17.003.654.819	17.003.654.819
Số dư cuối năm trước	13.761.696.224	7.365.189.000	120.287.226.079
Số dư đầu năm nay	13.761.696.224	7.365.189.000	120.287.226.079
Tăng trong năm		18.679.720.322	24.283.636.419
Giảm trong năm		17.639.035.177	17.639.035.177
Số dư cuối năm nay	13.761.696.224	8.405.874.145	126.931.827.321

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31/12/2021	01/01/2021
- Vốn đầu tư của Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	29.767.680.000	29.767.680.000
- Vốn góp của cổ đông khác	26.887.620.000	26.887.620.000
Cộng	56.655.300.000	56.655.300.000

c) Cổ phiếu	31/12/2021	01/01/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.665.530	5.665.530
+ Cổ phiếu phổ thông	5.665.530	5.665.530
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.665.530	5.665.530
+ Cổ phiếu phổ thông	5.665.530	5.665.530
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VNĐ		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	7.367.515.309	14.261.826.265
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	11.312.205.013	2.741.828.554
Phân phối lợi nhuận năm trước:		
Phân phối lợi nhuận năm	10.273.846.177	9.638.465.819
- Trích quỹ đầu tư phát triển	5.603.916.097	5.387.552.114
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	3.735.944.064	3.400.730.964
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	933.986.016	850.182.741
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	8.405.874.145	7.365.189.000

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/12/2021	01/01/2021
Chỉ tiêu		
- Ngoại tệ (USD)	324,62	324,62

23. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
a) Doanh thu		
+ Doanh thu bán hàng sách và sản phẩm in	115.589.678.284	56.293.153.884
+ Doanh thu thiết bị giáo dục	145.823.614.795	86.760.163.315
+ Doanh thu khác	1.574.363.463	2.017.083.088
Cộng	262.987.656.542	145.070.400.287

24. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Hàng bán bị trả lại: sách và sản phẩm in	754.035.687	421.381.142
- Hàng bán bị trả lại: Thiết bị giáo dục	6.274.277.443	826.978.142
Cộng	7.028.313.130	1.248.359.284
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ (mã số 10)	255.959.343.412	143.822.041.003
25. Giá vốn hàng bán(Mã số 11)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Giá vốn sách và sản phẩm in	104.267.428.829	49.599.757.866
- Giá vốn thiết bị giáo dục	85.052.244.312	54.220.383.125
- Giá vốn khác	1.327.555.421	2.417.994.919
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.096.414.581	(100.005.500)
Cộng	192.743.643.143	106.138.130.410
26. Doanh thu hoạt động tài chính(Mã số 21)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	116.113.376	135.992.811
- Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	7.173.672	321.673.541
Cộng	123.287.048	457.666.352
27. Chi phí hoạt động tài chính(Mã số 22)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Lãi vay ngân hàng, lãi mua hàng trả chậm	172.589.603	19.491.780
- Chiết khấu thanh toán nhanh		(3.000.000)
- Lãi/Lỗ chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	82.779	81.257
Cộng	172.672.382	16.573.037
28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	20.650.814.378	5.426.249.123
- Khấu hao TSCĐ	136.330.644	138.998.528
- Chi phí vận chuyển	1.866.936.137	1.593.936.368
- Tiền thuê đất	(245.765.956)	1.228.829.778
- Hoa hồng môi giới, phí phát hành	5.021.137.401	9.129.873.068
- Các khoản khác	2.720.580.741	4.608.574.171
Cộng	30.150.033.345	22.126.461.036
b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	13.421.593.038	6.676.352.824
- Khấu hao TSCĐ	362.918.643	337.981.753
- Thù lao HĐQT	576.000.000	155.000.000
- Tiền thuê đất	1.018.469.710	180.980.651
- Các khoản khác	5.642.485.798	6.040.338.714
Cộng	21.021.467.189	13.390.653.942
29. Thu nhập khác(Mã số 31)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Xử lý chênh lệch kiểm kê hàng tồn kho	163.123.469	361.023.911
- Các khoản khác.	553.881.451	90.017.791
Cộng	717.004.920	451.041.702
30. Chi phí khác(Mã số 32)	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
- Các khoản khác.	203.859.359	2.214.412
Cộng	203.859.359	2.214.412

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.507.959.962	3.056.716.220
- Lợi nhuận hoạt động khác ưu đãi thuế hoạt động xã hội hóa	13.968.561.986	9.281.693.017
- Lợi nhuận hoạt động khác không được ưu đãi thuế	(1.460.602.024)	(6.224.976.797)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	499.844.598	92.160.436
- Điều chỉnh tăng	499.844.598	92.160.436
+ Chi phí không hợp lệ	499.761.819	92.079.179
+ Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại số dư cuối kỳ	82.779	81.257
- Điều chỉnh giảm		
Tổng thu nhập chịu thuế	13.007.804.560	3.148.876.656
- Thu nhập chịu thuế của HĐ SXKD cho ngành nghề xã hội hóa	14.058.059.630	9.307.122.399
- Thu nhập chịu thuế của HĐ khác không ưu đãi thuế	(1.050.255.070)	(6.158.245.743)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.300.780.456	314.887.666
- Hoạt động SXKD cho ngành nghề xã hội hóa	1.300.780.456	314.887.666
- Hoạt động khác không được ưu đãi thuế		
Chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	1.300.780.456	314.887.666
Chi phí thuế TNDN hiện hành đ/chỉnh kỳ trước	(105.025.507)	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.195.754.949	314.887.666
Lợi nhuận sau thuế TNDN	11.312.205.013	2.741.828.554

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

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

34. Thông tin về các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty TNHH MTV Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam
 Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh
 Công ty CP Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam
 Công ty CP Học Liệu
 Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam
 Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định
 Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận
 Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung
 Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục
 Công Ty CP Mĩ Thuật & Truyền Thông
 Công ty CP ĐT và PT GD Hà Nội
 Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Hà Nội
 Công Ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc
 Công Ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long
 Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng
 Công ty CP Giáo Dục An Đông

Mối quan hệ

Công ty đầu tư
 Công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Công ty con

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm tài chính gồm Công ty liên quan

Bán hàng		Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh	Thiết bị		19.781.821
Công ty CP Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	Sách, thiết bị,...	5.221.090.274	1.942.050.837
Công ty CP Học Liệu	Thiết bị	560.418.110	
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Sách, thiết bị, đĩa	3.236.503.627	1.782.788.208
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	Thiết bị	869.124.706	786.878.015
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Thiết bị	46.432.464	427.935.442
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Thiết bị	794.446.671	1.309.532.124
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Thiết bị	408.829.540	678.815.893
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Giáo Dục Hà Nội	Thiết bị	1.231.543.208	1.363.992.485
Công Ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc	Thiết bị	1.175.362.030	2.827.685.349
Công Ty CP Sách Và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	Thiết bị	980.387.737	490.918.728
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	Thiết bị	985.624.335	754.898.258

Mua hàng		Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam	Phí nhãn hiệu	51.504.818	51.504.818
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh	Phí quản lý, tem	754.563.086	1.416.059.031
Công ty CP Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	SGK, STK,..	1.095.822.214	2.036.051.984
Công ty CP Học Liệu	Băng đĩa GD	12.591.000	93.940.000
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	SBT, STK,..	(324.386.864)	(1.919.538.819)
Công ty CP Bàn đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Bản đồ	277.017.600	172.365.840
Công ty CP Sách Dân Tộc	Sách tham khảo	14.379.540	23.835.920
Công ty CP ĐT & PT GD Hà Nội	Sách tham khảo		173.437.359
Công Ty CP Mĩ Thuật & Truyền Thông	Sách tham khảo	18.648.996	68.360.400

35. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

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

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường:

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

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Công ty ít phát sinh các giao dịch có gốc ngoại tệ. Giao dịch ngoại tệ chủ yếu tại Công ty là thanh toán nợ do nhập khẩu thiết bị. Ban Tổng Giám đốc đánh giá Công ty ít chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Để quản lý rủi ro về tỷ giá, Công ty duy trì các biện pháp như tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp,

dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai.

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính và nợ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	31/12/2021	01/01/2021*
Tài sản tài chính (tiền gửi ngân hàng)	324,62	324,62

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên vật liệu chủ yếu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên vật liệu đầu vào. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã áp dụng chính sách ký hợp đồng nguyên tắc với các nhà cung cấp truyền thống đồng thời đa dạng hóa các nguồn cung cấp của Công ty.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty phần lớn là doanh nghiệp trong nước hoạt động trong lĩnh vực giáo dục, đặc biệt là các Công ty trong tập đoàn Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam và các trường học có nguồn kinh phí chủ yếu từ ngân sách Nhà nước. Do đó Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro tín dụng với khách hàng của Công ty ở mức thấp. Để quản lý rủi ro tín dụng, Công ty đã duy trì chính

sách nhận tiền đặt cọc của khách hàng ngay sau khi ký hợp đồng hoặc yêu cầu khách hàng thanh toán trước khi nhận hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

31/12/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	53.091.928.280		53.091.928.280
Chi phí phải trả	5.544.237.341		5.544.237.341
Phải trả khác	786.637.557	23.500.000	810.137.557
Cộng	59.422.803.178	23.500.000	59.446.303.178
01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	31.650.888.162		31.650.888.162
Chi phí phải trả	5.084.721.672		5.084.721.672
Phải trả khác	637.900.957		637.900.957
Cộng	37.373.510.791		37.373.510.791

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng nghĩa vụ tài chính khi đến hạn

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

31/12/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và khoản tương đương tiền	15.729.460.569		15.729.460.569
Phải thu khách hàng	85.609.157.224		85.609.157.224
Đầu tư tài chính		490.000.000	490.000.000
Phải thu khác	9.837.457	12.000.000	21.837.457
Cộng	101.348.455.250	502.000.000	101.850.455.250
01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và khoản tương đương tiền	57.444.947.316		57.444.947.316
Phải thu khách hàng	39.880.082.261		39.880.082.261
Đầu tư tài chính		490.000.000	490.000.000
Phải thu khác	80.986.075	12.000.000	92.986.075
Cộng	97.406.015.652	502.000.000	97.908.015.652

36. Các cam kết thuê hoạt động

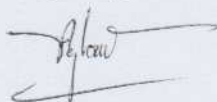
Đến thời điểm 31/12/2021, Công ty có các cam kết thuê hoạt động như sau:

- Hợp đồng thuê đất số 2490/HĐ-TNMT-QLSDĐ ngày 24/03/2016 với Sở Tài nguyên và Môi trường Tp. Hồ Chí Minh về việc thuê 2.182,4 m2 đất tại 104/5 Mai Thị Lựu, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh; thời gian thuê: 50 năm; tiền thuê đất trả hàng năm;
- Hợp đồng thuê đất số 31/HĐTĐ/ST3 ngày 26/12/2006 về việc thuê 20.606 m2 đất ở KCN Sóng Thần, Bình Dương với thời hạn thuê từ ngày 26/12/2006 đến 31/12/2055;
- Hợp đồng thuê đất số 5109/HĐ-TNMT-ĐKKTĐ ngày 26/06/2008 với Sở Tài nguyên và Môi trường Tp. Hồ Chí Minh về việc thuê 1.649 m2 đất tại 122 Phan Văn Trị, Phường 12, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh để xây dựng phân xưởng mộc – nay là Xí nghiệp đồ dùng dạy học và cửa hàng kinh doanh; tiền thuê đất trả hàng năm.
- Hợp đồng thuê đất số 6170/HĐ-TNMT-ĐKKTĐ ngày 21/08/2009 với Sở Địa chính Tp. Hồ Chí Minh về việc thuê 2.875 m2 đất tại 223 Nguyễn Tri Phương, Phường 9, Quận 5, Tp. Hồ Chí Minh để làm văn phòng làm việc, văn phòng cho thuê, cửa hàng kinh doanh và nhà trưng bày sản phẩm; thời gian thuê: 50 năm; tiền thuê đất trả hàng năm
- Hợp đồng thuê đất số 8651/HĐ-TNMT-ĐKKTĐ ngày 27/11/2009 với Sở Tài nguyên và Môi trường Tp. Hồ Chí Minh về việc thuê 1.423 m2 đất tại 780 Nguyễn Kiệm, Phường 4, Quận Phú Nhuận, Tp. Hồ Chí Minh để xây dựng phân xưởng cơ khí và sơn tĩnh điện (là Xí nghiệp thiết bị trường học, nay đã chuyển về Khu công nghiệp Sóng Thần, hiện tại diện tích đất này đang được sử dụng làm cửa hàng kinh doanh); tiền thuê đất trả hàng năm.

37. Số liệu so sánh

Các số liệu so sánh trên cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 4 năm 2020.

Người lập biểu



Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh



Từ Trung Đan