



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 : .....174/HEID-CV  
Viv: Công bố BCTC hợp nhất quý 3 năm 2018

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2018

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

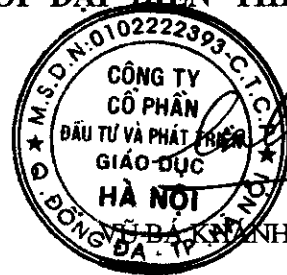
1. Tên Công ty: Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội
2. Mã chứng khoán: EID
3. Địa chỉ trụ sở chính: 187B Giảng Võ – Cát Linh- Đống Đa – Hà Nội
4. Điện thoại: 0.4.35123939 – Fax: 0.4.35123838
5. Người thực hiện công bố thông tin: Vũ Bá Khánh ( Tổng Giám đốc Công ty – Người Đại diện trước Pháp luật).
6. Nội dung công bố thông tin: Báo cáo Tài chính hợp nhất quý 3 năm 2018 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (được lập ngày 24/10/2018).
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. *f*

*m* NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT *m*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCHC





**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 : *MTV* /HEID-CV

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2018

V/v: Giải trình chênh lệch tăng LNST trong BCTC HN  
 của quý 3/2018 so với quý 3/2017

**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 3/2018 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 3/2018 có tăng hơn so với quý 3/2017 (chênh lệch trên 10%). Vì vậy, Công ty chúng tôi làm công văn này xin giải trình đến Quý Sở cụ thể như sau:

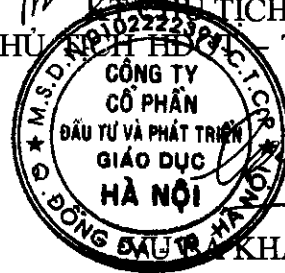
- Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công là công ty con của HEID. Báo cáo tài chính quý 3/2018 của Công ty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công có lợi nhuận lãi 1,9 tỷ đồng, trong khi quý 3/2017 lãi 0,9 tỷ đồng (tương ứng tăng 93%). Do đó kéo theo lợi nhuận sau thuế trong Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2018 tăng 10,05% so với quý 3/2017.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

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

PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT  
 TÔNG GD CÔNG TY



*Khánh*  
 KHÁNH

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

Báo cáo tài chính hợp nhất  
 Quý 3 năm tài chính 2018

Mẫu số: B02-DN/HN

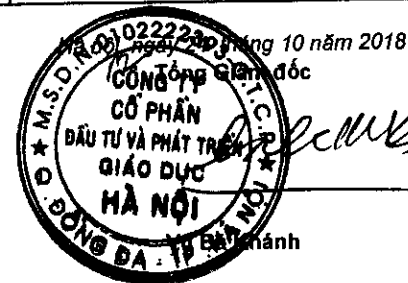
### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.01	204,916,989,143	217,425,766,229	573,988,215,031	551,745,064,941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	IV.02	4,159,161,807	4,272,270,330	11,623,926,551	7,711,104,563
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>200,757,827,336</b>	<b>213,153,495,899</b>	<b>562,364,288,480</b>	<b>544,033,960,378</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.03	156,082,638,957	162,177,179,596	419,214,190,500	404,681,412,716
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>44,675,188,379</b>	<b>50,976,316,303</b>	<b>143,150,097,980</b>	<b>139,352,547,662</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.04	11,426,909	13,781,471	454,506,307	353,802,321
7. Chi phí tài chính	22	IV.05	766,579,155	1,569,019,293	3,600,857,980	4,304,162,507
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		764,783,335	1,549,013,670	2,888,314,825	4,263,802,235
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		293,295,815	548,884,755	1,207,677,675	1,022,954,645
9. Chi phí bán hàng	25	IV.08	23,116,225,006	26,583,278,744	59,838,396,003	56,840,743,857
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.09	7,112,808,878	9,377,268,287	30,868,638,177	31,424,201,330
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) + 24-(25+26))</b>	<b>30</b>		<b>13,984,298,064</b>	<b>14,009,416,205</b>	<b>50,504,389,802</b>	<b>48,160,196,934</b>
12. Thu nhập khác	31	IV.06	140,998,989	50,932,330	303,449,351	2,002,661,104
13. Chi phí khác	32	IV.07	407,227,905	1,868,492,285	684,747,374	2,751,743,649
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>-266,228,918</b>	<b>-1,817,559,955</b>	<b>-381,298,023</b>	<b>-749,082,545</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>13,718,069,148</b>	<b>12,191,856,250</b>	<b>50,123,091,779</b>	<b>47,411,114,389</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.11	2,834,240,836	2,302,184,600	10,987,543,557	9,674,182,061
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>10,883,828,312</b>	<b>9,889,671,650</b>	<b>39,135,548,222</b>	<b>37,736,932,328</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		10,878,811,142	9,889,671,650	39,127,776,024	37,736,932,328
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5,017,170	0	7,772,198	0
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		725	659	2,609	
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Bình



Mẫu số B01-DN/HN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>391,399,109,265</b>	<b>306,785,877,513</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>III.01</b>	<b>47,815,862,278</b>	<b>41,028,367,616</b>
1. Tiền	111		17,815,862,278	11,028,367,616
2. Các khoản tương đương tiền	112		30,000,000,000	30,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>III.02a</b>	<b>13,920,250</b>	<b>17,509,750</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		118,776,400	118,776,400
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-104,856,150	-101,266,650
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>208,213,066,888</b>	<b>89,718,295,737</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.03	208,189,050,733	68,171,754,337
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,615,472,039	24,559,082,145
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	6,789,326,081	1,552,106,608
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-9,380,781,965	-4,564,647,353
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>III.05</b>	<b>129,982,911,665</b>	<b>164,424,813,281</b>
1. Hàng tồn kho	141		134,472,062,252	168,916,651,036
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-4,489,150,587	-4,491,837,755
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,373,348,184</b>	<b>11,596,891,129</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	III.09a	4,639,432,633	10,874,871,200
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	III.12b	733,915,551	722,019,929
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>108,690,071,554</b>	<b>121,173,180,706</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>452,951,253</b>	<b>625,800,000</b>
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	655,800,000	625,800,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-202,848,747	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>III.06</b>	<b>4,744,247,834</b>	<b>6,403,631,541</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>4,744,247,834</b>	<b>6,403,631,541</b>
- Nguyên giá	222		12,024,314,134	11,451,314,134
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-7,280,066,300	-5,047,682,593
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>III.07</b>	<b>64,561,135,493</b>	<b>67,178,478,818</b>
- Nguyên giá	231		87,244,777,643	87,244,777,643
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-22,683,642,150	-20,066,298,825
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>300,000,000</b>	<b>6,083,658,818</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	III.08	300,000,000	6,083,658,818
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>	<b>III.02b</b>	<b>27,878,858,419</b>	<b>27,173,270,744</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		16,391,858,419	15,184,180,744
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17,581,750,000	17,581,750,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-7,094,750,000	-6,592,660,000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,000,000,000	1,000,000,000
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>10,752,878,555</b>	<b>13,708,340,785</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	III.09b	1,936,181,870	3,002,351,953
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
<b>5. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>	<b>III.09c</b>	<b>8,816,696,685</b>	<b>10,705,988,832</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200 )</b>	<b>270</b>		<b>500,089,180,819</b>	<b>427,959,058,219</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>234,080,231,504</b>	<b>181,606,287,287</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>232,527,824,704</b>	<b>180,011,948,487</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.11	59,237,687,572	35,447,012,025
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,157,674,585	348,487,832
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	III.12a	6,893,522,694	2,601,734,979
4. Phải trả người lao động	314		15,008,073,402	10,127,796,685
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.13	70,051,882,506	39,063,587,499
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	3,686,306,447	242,228,908
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	III.10	73,102,230,475	85,828,216,851
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,390,447,023	6,352,883,708
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,552,406,800</b>	<b>1,594,338,800</b>
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	1,552,406,800	1,594,338,800
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>III.15</b>	<b>266,008,949,315</b>	<b>246,352,770,932</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>266,008,949,315</b>	<b>246,352,770,932</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,934,655,948	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		57,185,047,040	51,824,750,747
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		15,369,519,543	15,369,519,543
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		41,064,586,765	26,776,476,873

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,936,810,741	593,159,191
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39,127,776,024	26,183,317,682
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		455,140,019	447,367,821
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300 + 400 )</b>	<b>440</b>		<b>500,089,180,819</b>	<b>427,959,058,219</b>

Kế toán trưởng *f*



Nguyễn Thanh Bình



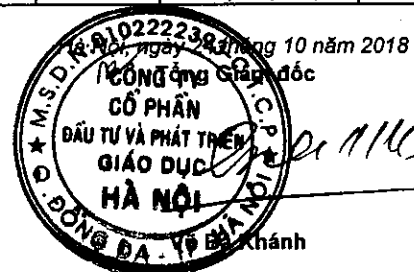
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế năm 2018	Lũy kế năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>50,123,091,779</b>	<b>47,411,114,389</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>13,501,183,271</b>	<b>20,095,290,378</b>
- Khấu hao TSCĐ	02		6,739,019,179	5,324,565,254
- Các khoản dự phòng	03		5,521,975,691	12,181,989,053
- 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		-1,648,126,424	-1,675,066,164
- Chi phí lãi vay	06		2,888,314,825	4,263,802,235
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		<b>63,624,275,050</b>	<b>67,506,404,767</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-117,668,334,028	-123,157,754,163
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		34,444,588,784	-20,599,075,863
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		65,210,258,239	84,788,374,200
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		7,301,608,650	8,509,325,486
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-2,965,515,222	-4,318,109,920
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-5,747,965,499	-7,766,329,695
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5,000,000	110,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-4,967,436,685	-4,303,419,688
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>39,236,479,289</b>	<b>769,415,124</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-663,447,000	-223,287,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	6,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		440,448,749	406,941,065
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>-222,998,251</b>	<b>6,183,654,065</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
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		238,639,634,385	265,727,594,577
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-251,365,620,761	-275,556,846,545
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	-18,063,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>-32,225,986,376</b>	<b>-27,892,251,968</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50		<b>6,787,494,662</b>	<b>-20,939,182,779</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		41,028,367,616	48,030,153,201
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70		<b>47,815,862,278</b>	<b>27,090,970,422</b>

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Bình



Mẫu số: B09 - DN

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến 30/09/2018

### 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.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/09/2018 là: 119 người

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

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

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

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

- Phát hành xuất bản phẩm;
- In và các dịch vụ liên quan đến in;
- In và phát hành hỗ trợ sách giáo khoa, sách tham khảo chất lượng cao, các sản phẩm giáo dục theo hướng đổi mới phương pháp dạy học, tự học và các loại sản phẩm giáo dục khác;
- Kinh doanh các sản phẩm thiết bị giáo dục, thiết bị văn phòng, các phần mềm giáo dục, văn phòng phẩm, vở học sinh, quần áo, đồng phục cho học sinh và lịch các loại;
- Dịch vụ tư vấn, đầu tư, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực giáo dục đào tạo, tư vấn du học, lập dự án đào tạo;
- Khai thác, cung cấp dịch vụ giáo dục, đào tạo qua mạng internet, qua các phương tiện viễn thông;
- Thiết kế mỹ thuật, chế bản, tạo mẫu in (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Dịch vụ dịch thuật, phiên dịch, biên dịch và mua bán bản quyền tác giả;
- Tư vấn và cung cấp dịch vụ biên soạn, thiết kế nội dung chương trình dạy học, phòng học chuyên dùng và phương tiện dạy học;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, khu đô thị;
- Quản lý, vận hành công trình dân dụng, công nghiệp, nhà ở, khu văn phòng, khu đô thị, khu chung cư, khu công nghiệp, khu du lịch, trung tâm thương mại (không bao gồm kinh doanh bất động sản);
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ ủy thác xuất, nhập khẩu;
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm, hàng hóa Công ty kinh doanh.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Dưới 12 tháng

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

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 30/12 hàng năm

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



**2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng***Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

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

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

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

**5. Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***Tài sản tài chính**

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

**Nợ phải trả tài chính**

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

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

**6. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**7. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

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

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

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

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

#### **8. Các khoản nợ phải thu**

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

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

#### **9. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

#### **10. Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư**

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

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

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

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

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

- Nhà cửa và quyền sử dụng đất 50 năm

#### **11. Chi phí trả trước**

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

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

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

#### **12. Các khoản nợ phải trả**

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

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

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

#### **14. Chi phí đi vay**

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

#### **15. Chi phí phải trả**

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

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

**I. Tiền**

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
- Tiền mặt	1,405,572,270	827,724,996
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16,410,290,008	21,221,234,616
- Các khoản tương đương tiền	30,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>47,815,862,278</b>	<b>22,048,959,612</b>

## 2. Các khoản đầu tư tài chính

### a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2018			01/07/2018		
	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	13,920,250	-104,856,150	118,776,400	13,920,250	-104,856,150
- Công ty CP Sông Đà - Thăng Long (STL)	74,600,000	1,905,000	-72,695,000	74,600,000	1,905,000	-72,695,000
- Công ty CP Mía Đường Lam Sơn (LSS)	21,500,000	4,831,250	-16,668,750	21,500,000	4,831,250	-16,668,750
- Công ty CP Hồng Hà Việt Nam (PHH)	22,400,000	7,152,000	-15,248,000	22,400,000	7,152,000	-15,248,000
- CTCP Xi Măng và Xây dựng Quảng Ninh (QNC)	276,400	32,000	-244,400	276,400	32,000	-244,400
	<b>118,776,400</b>	<b>13,920,250</b>	<b>-104,856,150</b>	<b>118,776,400</b>	<b>13,920,250</b>	<b>-104,856,150</b>

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

	30/09/2018		01/07/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư dài hạn				
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>

### c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018			01/07/2018		
	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	16,391,858,419	0	14,056,250,000	16,098,562,604	0
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây	14,056,250,000	16,391,858,419	0	14,056,250,000	16,098,562,604	0
Các khoản đầu tư khác	17,581,750,000	10,487,000,000	-7,094,750,000	17,581,750,000	10,487,000,000	-7,094,750,000
- Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	1,212,500,000	1,212,500,000	0	1,212,500,000	1,212,500,000	0
- Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam	6,000,000,000	6,000,000,000	0	6,000,000,000	6,000,000,000	0
- Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	10,369,250,000	3,274,500,000	-7,094,750,000	10,369,250,000	3,274,500,000	-7,094,750,000
	<b>31,638,000,000</b>	<b>26,878,858,419</b>	<b>-7,094,750,000</b>	<b>31,638,000,000</b>	<b>26,585,562,604</b>	<b>-7,094,750,000</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

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

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư đơn vị khác của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Hà Nội	4.85%	4.85%	Tổ chức biên soạn, biên tập, dịch thuật, thiết kế, minh họa chế bản SGK
Công ty CP Đầu tư Xuất bản - TBGD Việt Nam	Hà Nội	5.52%	5.52%	Kinh doanh TBGD
Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	Hà Nội	10.03%	10.03%	Dịch vụ tư vấn doanh nghiệp, tư vấn đầu tư

**3. Phải thu của khách hàng**

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trở lên		
- Công ty CP Đầu tư và PTGD Phương Nam	23,085,817,096	29,314,588,399
- Công ty CP Sách và TBTH Hà Nội	4,503,532,371	19,299,323,234
- Công ty CP Sách và TBTH Hà Tây	12,772,416,024	15,254,737,095
Các khoản phải thu khách hàng khác	167,827,285,242	131,658,879,866
	<b>208,189,050,733</b>	<b>195,527,528,594</b>

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

	Mối quan hệ	30/09/2018	01/07/2018
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản GD Việt Nam	Công ty mẹ	169,163,922	74,664,864
Công ty CP Sách và TBTH Hà Tĩnh	Cùng tập đoàn	356,021,223	1,352,497,233
Công ty CP Sách và TBTH Hòa Bình	Cùng tập đoàn	2,480,221,254	1,754,471,239
Công ty CP Sách và TBTH Điện Biên	Cùng tập đoàn	758,280,450	103,432,766
Công ty CP Đầu tư và PTGD Phương Nam	Cùng tập đoàn	23,085,817,096	29,314,588,399
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Cùng tập đoàn	1,707,963,489	1,794,511,620
Công ty CP Sách TBGD Bình Dương	Cùng tập đoàn	37,094,512	37,094,512
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Cùng tập đoàn	0	0
Cty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Cùng tập đoàn	3,682,800	3,682,800
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Cùng tập đoàn	5,427,463,780	651,439,780
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	141,871,700	7,440,000
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Đà Nẵng	Cùng tập đoàn	0	0
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hồ Chí Minh	Cùng tập đoàn	685,447,085	585,110,369
		<b>34,853,027,311</b>	<b>35,678,933,582</b>

**4. Phải thu khác**

a) Ngắn hạn

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Các khoản phải thu khác		
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	0	0
- Các khoản tạm ứng	410,796,900	590,912,500
- Phải thu các đối tượng khác	6,378,529,181	6,958,700,047
	<b>6,789,326,081</b>	<b>7,549,612,547</b>

b) Dài hạn

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
- Ký cược, ký quỹ	255,800,000	255,800,000
- Công ty CP Trang Nguyên Việt	400,000,000	400,000,000
	<b>655,800,000</b>	<b>655,800,000</b>

**5. Hàng tồn kho**

	30/09/2018		01/07/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	50,695,672,625		30,747,340,604	0
Công cụ dụng cụ	0		0	0
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4,830,763,089		12,194,503,163	0
Thành Phẩm	29,168,499,516	-4,489,150,587	70,326,966,495	-4,489,150,587
Hàng hóa	44,400,340,563		28,370,639,272	
Hàng gửi đi bán	5,376,786,459		3,242,926,663	0
	<b>134,472,062,252</b>	<b>-4,489,150,587</b>	<b>144,882,376,197</b>	<b>-4,489,150,587</b>

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

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	11,011,260,988	1,013,053,146	12,024,314,134
Số tăng trong kỳ	0	0	0
Số giảm trong kỳ	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11,011,260,988</b>	<b>1,013,053,146</b>	<b>12,024,314,134</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	6,066,128,204	470,678,043	6,536,806,247
Số tăng trong kỳ	684,754,446	58,505,607	743,260,053
- Khấu hao trong kỳ	684,754,446	58,505,607	743,260,053
Số giảm trong kỳ	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6,750,882,650</b>	<b>529,183,650</b>	<b>7,280,066,300</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	4,945,132,784	542,375,103	5,487,507,887
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>4,260,378,338</b>	<b>483,869,496</b>	<b>4,744,247,834</b>

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

**7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu kỳ	87,244,777,643	87,244,777,643
Số tăng trong kỳ		
Số giảm trong kỳ		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>87,244,777,643</b>	<b>87,244,777,643</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	21,811,194,375	21,811,194,375
Số tăng trong kỳ	872,447,775	872,447,775
- Khấu hao trong kỳ	872,447,775	872,447,775
Số giảm trong kỳ		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>22,683,642,150</b>	<b>22,683,642,150</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	65,433,583,268	65,433,583,268
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>64,561,135,493</b>	<b>64,561,135,493</b>

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**

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Chi phí xây dựng dở dang		
- Dự án nhà kho tại Xã Tiên Dương - Đông Anh - Hà Nội	0	0
- Dự án Trung tâm xuất bản - Phát hành Sách giáo khoa	300,000,000	300,000,000
	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>

**9. Chi phí trả trước**

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>4,639,432,633</b>	<b>13,759,705,347</b>
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ chờ phân bổ (1)	2,888,852,760	8,453,504,657
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	0	0
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho chờ phân bổ	745,508,101	1,467,306,766
Chi phí bán thảo, chi phí quản lý xuất bản chờ phân bổ (2)	1,005,071,772	3,838,893,924
Chi phí thuế GTGT đầu vào được khấu trừ phải trả Cty CP HHDK		
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1,936,181,870</b>	<b>1,956,923,962</b>
Chi phí CC, DC chờ phân bổ	20,000,000	0
Chi phí mua bản quyền in sách	855,530,243	780,814,872
Chi phí thuê kho (3)	1,060,651,627	1,176,109,090
	<u>6,575,614,503</u>	<u>15,716,629,309</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**

	30/09/2018	01/07/2018
	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;	8,816,696,685	9,446,460,734
<b>Cộng</b>	<u>8,816,696,685</u>	<u>9,446,460,734</u>

10. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2018		Trong kỳ		01/07/2018	
	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	73,102,230,475	73,102,230,475	118,390,013,307	113,889,416,554	68,601,633,722	68,601,633,722
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nội (1)	67,324,580,655	67,324,580,655	112,612,363,487	113,889,416,554	68,601,633,722	68,601,633,722
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (2)	5,777,649,820	5,777,649,820	5,777,649,820	0	0	0
	<b>73,102,230,475</b>	<b>73,102,230,475</b>	<b>118,390,013,307</b>	<b>113,889,416,554</b>	<b>68,601,633,722</b>	<b>68,601,633,722</b>

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/09/2018	01/07/2018
(1) - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nội	VND	6.00%	Tài sản gắn liền với đất của Cty TNHH MTV Hồng Hà Thành Công	67,324,580,655	68,601,633,722
(2) - 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.	5,777,649,820	0
				<b>73,102,230,475</b>	<b>68,601,633,722</b>

**11. Phải trả người bán**

a) Các khoản phải trả người bán

	30/09/2018		01/07/2018	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên				
- Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	12,860,920,978	12,860,920,978	17,549,342,735	17,549,342,735
- Các đối tượng khác	46,376,766,594	46,376,766,594	68,364,842,699	68,364,842,699
	<b>59,237,687,572</b>	<b>59,237,687,572</b>	<b>85,914,185,434</b>	<b>85,914,185,434</b>

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2018	01/07/2018
		VND	VND
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Cùng tập đoàn	12,860,920,978	17,549,342,735
Công ty CP Sách Dân Tộc	Cùng tập đoàn	642,234,934	2,454,621,257
Cty CP Sách Đại học - Dạy nghề	Cùng tập đoàn	521,890,638	2,755,393,252
Công ty CP Bàn Đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Cùng tập đoàn	118,496,280	167,488,800
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Cùng tập đoàn	4,182,952,958	2,989,797,698
Công ty CP Học Liệu	Cùng tập đoàn	308,408,600	1,863,057,813
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	0	0
Công ty CP In SGK tại TP Hà Nội	Cùng tập đoàn	2,663,750	19,583,982
		<b>18,637,568,138</b>	<b>27,799,285,537</b>

**12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

a) Phải nộp

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	368,916,636	1,500,830,062
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,926,576,354	6,836,605,585
Thuế Thu nhập cá nhân	590,088,021	60,894,617
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
Các loại thuế khác	7,941,683	0
<b>Cộng</b>	<b>6,893,522,694</b>	<b>8,398,330,264</b>

b) Phải thu

Thuế Giá trị gia tăng	0	36,511,567
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế Thu nhập cá nhân	718,191,020	725,672,349
Các khoản khác phải thu nhà nước	4,843,000	4,843,000
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	10,881,531	0
<b>Cộng</b>	<b>733,915,551</b>	<b>767,026,916</b>

**13. Chi phí phải trả**

	30/09/2018	01/07/2018
Chi phí phải trả ngắn hạn	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	-686	54,505,408
Trích trước chi phí tổ chức bán thảo, QLXB	56,758,725,476	54,371,334,590
Trích trước chi phí tăng chiết khấu phát hành	5,822,452,524	3,920,880,524
Trích trước chi phí vận chuyển	3,513,715,003	1,497,793,988
Trích trước chi phí bản quyền bộ Từ Điển	517,803,401	517,458,515
Trích trước chi phí sửa chữa tòa nhà HEID	534,640,000	779,821,733
Chi phí phải trả khác	2,904,546,788	2,126,789,090
<b>Cộng</b>	<b>70,051,882,506</b>	<b>63,268,583,848</b>

**14. Phải trả khác**

	30/09/2018	01/07/2018
a) Ngắn hạn	VND	VND
Kinh phí công đoàn	260,416,411	254,431,761
Bảo hiểm xã hội	0	0
Bảo hiểm y tế	0	0
Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0
Các khoản phải trả khác	3,425,890,036	14,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,686,306,447</b>	<b>268,431,761</b>

	30/09/2018	01/07/2018
b) Dài hạn	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,552,406,800	1,492,406,800
<b>Cộng</b>	<b>1,552,406,800</b>	<b>1,492,406,800</b>

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 trước	150,000,000,000	1,945,655,948	0	42,361,139,942	13,593,784,094	25,237,870,157	0	233,138,450,141
Lãi trong kỳ này						37,736,932,328		37,736,932,328
Trích lập các quỹ				6,538,437,460 #	0	-6,538,437,460		6,538,437,460
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi						0		0
Trích Quỹ điều hành HĐQT, BKS						0		0
Trả cổ tức năm 2016						-18,000,000,000		-18,000,000,000
Số dư cuối kỳ trước	<u>150,000,000,000</u>	<u>1,945,655,948</u>	<u>0</u>	<u>48,899,577,402</u>	<u>13,593,784,094</u>	<u>38,436,365,025</u>		<u>252,875,382,469</u>
Số dư đầu kỳ này	<u>150,000,000,000</u>	<u>1,934,655,948</u>	<u>0</u>	<u>51,824,750,747</u> 0	<u>15,369,519,543</u>	<u>26,776,476,873</u>	<u>447,367,821</u>	<u>246,352,770,932</u>
Lãi trong kỳ này						39,127,776,024	7,772,198	39,135,548,222
Trích lập quỹ PP lợi nhuận 2017				5,360,296,293	0	-5,360,296,293		0
Điều chỉnh thuế TNDN năm 2017						20,630,161		20,630,161
Trả cổ tức năm 2017						-19,500,000,000		-19,500,000,000
Số dư cuối kỳ này	<u>150,000,000,000</u>	<u>1,934,655,948</u>	<u>0</u>	<u>57,185,047,040</u>	<u>15,369,519,543</u>	<u>41,064,586,765</u>	<u>455,140,019</u>	<u>266,008,949,315</u>

**15. Vốn chủ sở hữu**

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2018	Tỷ lệ	01/07/2018	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	60,246,000,000	40.16%	60,246,000,000	40.16%
Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục	7,581,890,000	5.05%	7,581,890,000	5.05%
Peter Eric Dennis	7,849,000,000	5.23%	7,849,000,000	5.23%
Vốn góp cổ đông khác	74,323,110,000	49.55%	74,323,110,000	49.55%
Cổ phiếu quỹ			0	
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>100%</b>

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

	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	18,000,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	19,500,000,000	18,000,000,000
- Cổ tức lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm nay		

d) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
- cổ phiếu phổ thông	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	57,185,047,040	57,185,047,040
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	15,369,519,543	15,369,519,543
<b>Cộng</b>	<b>72,554,566,583</b>	<b>72,554,566,583</b>

**16. Tài sản thuê ngoài**

	30/09/2018	01/07/2018
	VND	VND
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:	28,438,661,454	29,597,284,500
- Từ 1 năm trở xuống	7,224,130,545	8,196,753,591
- Trên 1 năm đến 5 năm	21,214,530,909	21,400,530,909
- Trên 5 năm	1,240,658,182	2,481,316,364

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

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

a) Doanh thu

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	202,591,691,235	214,735,351,512
- Doanh thu sách giáo khoa, sách bổ trợ	94,535,428,035	84,628,958,489
- Doanh thu sách tham khảo	57,867,941,500	92,806,463,009
- Doanh thu nhượng bán vật tư	710,906,101	750,984,102
- Doanh thu thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	49,477,415,599	36,548,945,912
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,325,297,908	2,690,414,717
	<b>204,916,989,143</b>	<b>217,425,766,229</b>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
Mối quan hệ	VND	VND
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	94,499,058	67,485,743
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	64,395,193	20,530,786
Cty CP Sách và TBGD Miền Bắc	1,494,818,168	2,906,922,674
Cty CP ĐT & PT GD Đà Nẵng	3,141,046,470	988,355,143
Cty CP ĐT & PT GD Phương Nam	8,770,398,643	50,141,917,400
Cty CP Mỹ thuật & Truyền thông	2,017,286,778	2,221,820,249
Cty CP SGD tại TP. Hà Nội	134,431,700	82,148,000
Cty CP SGD tại TP Đà Nẵng	98,477,080	4,379,492,599
Cty CP Sách và TBTH TP HCM	18,716,906,730	8,624,060,933
Cty CP Sách - TBTH Hà Tĩnh	5,101,091,808	6,169,568,360
Cty CP Sách - TBTH Điện Biên	6,283,423,118	6,384,363,595
Cty CP Sách Bình Dương	0	3,317,085
	<b>45,916,774,746</b>	<b>81,989,982,567</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	2,009,306,706	3,666,288,227
- Giảm giá hàng bán	0	
- Hàng bán bị trả lại	2,149,855,101	605,982,103
	<b>4,159,161,807</b>	<b>4,272,270,330</b>

### 3. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	154,660,827,544	154,870,654,119
- Giá vốn sách giáo khoa, sách bổ trợ	65,278,755,975	53,210,190,802
- Giá vốn sách tham khảo	43,122,457,716	79,778,451,744
- Giá vốn nhượng bán vật tư	835,152,941	747,487,360
- Giá vốn thiết bị giáo dục, hàng khai thác ngoài, khác	45,424,460,912	21,134,524,213
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,424,498,581	1,670,343,177
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-2,687,168	5,636,182,300
	<b>156,082,638,957</b>	<b>162,177,179,596</b>

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,271,883	12,804,921
Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	500,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	0	
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4,155,026	476,550
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
	<b>11,426,909</b>	<b>13,781,471</b>

### 5. Chi phí tài chính

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	764,783,335	1,549,013,670
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	18,662,500
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	0	0
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	0	0
Chi phí tài chính khác	1,795,820	1,343,123
	<b>766,579,155</b>	<b>1,569,019,293</b>

### 6. Thu nhập khác

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	0	0
Thu nhập từ thanh lý sách cũ, lạc hậu	0	0
Thu nhập khác	140,998,989	50,932,330
	<b>140,998,989</b>	<b>50,932,330</b>

### 7. Chi phí khác

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí dịch vụ và xuất bản bộ sách Mười vạn câu hỏi vì sao	0	0
Xử lý nợ phải thu không thể thu hồi	357,447,248	1,868,492,285
Phạt thuế, truy thu về thuế	0	0
Chi phí khác	49,780,657	0
	<b>407,227,905</b>	<b>1,868,492,285</b>



**8. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	150,259,477	828,917,938
Chi phí nhân công	10,133,980,675	10,231,747,768
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	22,100,000	53,413,636
Chi phí khấu hao tài sản cố định	93,020,760	93,020,760
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,100,923,415	5,411,186,201
Chi phí khác bằng tiền	4,615,940,679	9,964,992,441
	<b>23,116,225,006</b>	<b>26,583,278,744</b>

**9. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	75,835,008	1,012,615,270
Chi phí nhân công	2,811,423,522	4,040,128,682
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	35,703,636	13,361,100
Chi phí khấu hao tài sản cố định	650,239,293	471,420,093
Thuế, phí và lệ phí	0	0
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,697,528,405	1,327,506,653
Chi phí khác bằng tiền	1,212,314,965	1,882,472,440
Lợi thế thương mại	629,764,049	629,764,049
	<b>7,112,808,878</b>	<b>9,377,268,287</b>

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

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	40,379,273,980	44,943,842,406
Chi phí nhân công	47,109,711,440	74,577,968,258
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	57,803,636	66,774,736
Chi phí khấu hao tài sản cố định	743,260,053	564,440,853
Thuế, phí và lệ phí	0	0
Chi phí dự phòng	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,798,451,820	6,738,692,854
Chi phí khác bằng tiền	5,828,255,644	11,847,464,881
Lợi thế thương mại	629,764,049	629,764,049
	<b>104,546,520,622</b>	<b>139,368,948,037</b>

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

	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
<b>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</b>		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	13,718,069,148	12,191,856,955
<b>Chi phí thuế TNDN kỳ hiện hành</b>	<b>2,834,240,836</b>	<b>2,302,184,600</b>

## 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 01/07/2017 đến 30/09/2017

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thanh Bình

