



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH
GIÁO DỤC TẠI TP HỒ CHÍ MINH
Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 37

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07/04/2004 của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam). Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 4103002336 ngày 20/05/2004. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 14/07/2020 và mã số doanh nghiệp hiện nay là 0303280405. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2021 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

Công ty đã niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 29/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 48/TTGDHN – ĐKGD ngày 29/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SGD.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 28.39540600
- Fax: (84) 28.39540598
- Website: www.sgd.edu.vn

Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách. Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các Nhà Xuất bản khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Giáo dục nhà trẻ;
- Giáo dục mẫu giáo;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở;
- Giáo dục trung học phổ thông;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất tập học sinh (không tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở);

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước;
- Đào tạo sơ cấp. Chi tiết: Dạy nghề;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn vật tư, nguyên liệu ngành xăng dầu. Bán buôn thiết bị, vật tư phục vụ cho lắp đặt hệ thống pin năng lượng mặt trời;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Bán buôn phương tiện vận tải và phụ tùng;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống điện (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt thiết bị sử dụng năng lượng mặt trời;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Trang trí nội ngoại thất công trình;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng LPG và dầu nhớt cặn);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ thiết bị, vật tư phục vụ cho lắp đặt hệ thống pin năng lượng mặt trời;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất điện gió, điện mặt trời (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và quản lý lưới điện phân phối, thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân);
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Bán điện năng lượng mặt trời (doanh nghiệp không cung cấp hàng hóa, dịch vụ thuộc độc quyền nhà nước, không hoạt động thương mại theo ND 94/2017/NĐ-CP về hàng hóa, dịch vụ độc quyền Nhà nước).

Nhân sự

Tổng số nhân viên đến cuối niên độ kế toán là 24 người. Trong đó nhân viên quản lý là 3 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong niên độ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Bà Lâm Quỳnh Hương | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Ông Ngô Anh Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Bà Lê Thị Tuyết Minh | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Ngô Thị Thanh Huyền | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |
| • Bà Đỗ Thị Phương Thảo | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 07/03/2019 |
| • Bà Nguyễn Thị Ánh Hồng | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/03/2019 |

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

- | | | |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Bà Mai Hồng Hạnh | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 17/02/2022 |
| • Ông Nguyễn Ái Bình | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/08/2019 |
| | | Miễn nhiệm ngày 20/01/2022 |
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chủ tịch Hội đồng Quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty đã ủy quyền cho Phó Tổng Giám đốc Công ty là Bà Mai Hồng Hạnh ký Báo cáo tài chính căn cứ theo Giấy ủy quyền số 42/QĐ – TC ngày 17/02/2022.

Phó Tổng Giám đốc

Mai Hồng Hạnh

Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2022



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 234/2022/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 12/03/2022 của Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm, từ trang 6 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch Hội đồng Quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.


Vấn đề cần nhấn mạnh

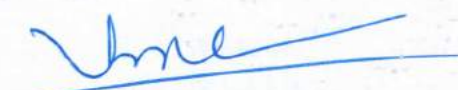
Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 3, Báo cáo tài chính đính kèm là Báo cáo tài chính năm 2021 của riêng Công ty mẹ. Báo cáo tài chính này cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 để người sử dụng có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC




Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0753-2018-010-1
Đà Nẵng, ngày 12 tháng 03 năm 2022


Đỗ Thị Thanh Vân – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1483-2018-010-1

100%
CÔNG TY
KIỂM TOÁN VÀ
KẾ TOÁN
AAC
H. HẢI CHÂU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		32.486.667.648	35.476.837.276
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	6.905.727.669	5.802.423.023
1. Tiền	111		6.905.727.669	4.302.423.023
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	1.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.154.644.442	4.631.036.755
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.a	4.229.511.016	5.486.543.092
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	6.a	(74.866.574)	(855.506.337)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.685.831.584	17.135.032.223
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	9.080.810.348	9.915.455.152
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	81.028.208	36.511.182
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	-	7.450.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	544.799.461	685.929.157
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(1.020.806.433)	(952.863.268)
IV. Hàng tồn kho	140	12	12.413.395.777	7.627.678.526
1. Hàng tồn kho	141		12.642.865.912	8.076.599.908
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(229.470.135)	(448.921.382)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		327.068.176	280.666.749
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	13.298.743	13.423.681
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	99.622.057	109.368.849
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	214.147.376	157.874.219
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40.149.804.720	39.699.079.463
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		9.635.599.020	9.207.711.649
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	3.167.442.148	2.739.554.777
- Nguyên giá	222		5.927.482.205	5.761.950.386
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.760.040.057)	(3.022.395.609)
2. Tài sản cố định vô hình	227	15	6.468.156.872	6.468.156.872
- Nguyên giá	228		6.468.156.872	6.468.156.872
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.b	30.514.205.700	30.491.367.814
1. Đầu tư vào công ty con	251		23.514.205.700	23.514.205.700
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		5.000.000.000	5.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(22.837.886)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		72.636.472.368	75.175.916.739

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		18.021.662.232	18.053.972.354
I. Nợ ngắn hạn	310		18.021.662.232	18.053.972.354
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	13.641.599.223	10.591.638.343
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	217.086.360	61.432.770
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	12.070.490	19.829.512
4. Phải trả người lao động	314		2.056.570.844	4.250.264.862
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	1.069.707.765	3.095.253.367
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	24.627.550	35.553.500
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1.000.000.000	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54.614.810.136	57.121.944.385
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	54.614.810.136	57.121.944.385
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	41.370.000.000	41.370.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		41.370.000.000	41.370.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22	2.227.438.218	2.227.438.218
3. Cổ phiếu quỹ	415	22	(679.873.904)	(679.873.904)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	4.894.634.920	4.894.634.920
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	6.802.610.902	9.309.745.151
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.266.745.151	6.472.328.186
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.535.865.751	2.837.416.965
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		72.636.472.368	75.175.916.739



Phó Tổng Giám đốc

Mai Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	23	45.138.100.384	62.269.120.940
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	788.691.460	346.482.089
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		44.349.408.924	61.922.638.851
4. Giá vốn hàng bán	11	25	40.417.518.863	52.128.649.848
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		3.931.890.061	9.793.989.003
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	1.778.534.837	2.228.851.670
7. Chi phí tài chính	22	27	(755.600.935)	(54.661.083)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		47.876.714	16.569.863
8. Chi phí bán hàng	25	28.a	2.899.978.765	6.073.504.836
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28.b	2.041.118.322	2.925.019.791
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.524.928.746	3.078.977.129
11. Thu nhập khác	31	29	45.457.290	6.348
12. Chi phí khác	32	30	793.442	1.155.970
13. Lợi nhuận khác	40		44.663.848	(1.149.622)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.569.592.594	3.077.827.507
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	33.726.843	240.410.542
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.535.865.751	2.837.416.965

Phó Tổng Giám đốc

Mại Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Phương

Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2022


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.569.592.594	3.077.827.507
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	218.735.357	189.966.418
- Các khoản dự phòng	03	(954.985.731)	399.531.233
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.576.923.682)	(2.228.851.670)
- Chi phí lãi vay	06	47.876.714	16.569.863
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08	(695.704.748)	1.455.043.351
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	941.004.266	623.114.855
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4.566.266.004)	397.419.368
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(1.032.310.122)	(5.287.177.150)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	124.938	93.959.314
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	1.257.032.076	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(47.876.714)	(16.569.863)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(90.000.000)	(267.344.549)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(7.834.518)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4.233.996.308)	(3.009.389.192)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(646.622.728)	(200.871.900)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	45.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.500.000.000)	(1.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	9.950.000.000	3.550.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(5.070.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.531.469.137	2.296.170.633
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	8.380.300.954	(424.701.267)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.000.000.000	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.043.000.000)	(1.533.324)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.043.000.000)	(1.533.324)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.103.304.646	(3.435.623.783)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.802.423.023	9.238.046.806
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.905.727.669	5.802.423.023

Phó Tổng Giám đốc

Mai Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Phương

Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07/04/2004 của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam). Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 4103002336 ngày 20/05/2004. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 14/07/2020 và mã số doanh nghiệp hiện nay là 0303280405. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty đã niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 29/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 48/TTGDHN - ĐKGD ngày 29/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SGD.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách. Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các Nhà Xuất bản khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh quán ăn uống bình dân (không hoạt động tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Giáo dục nhà trẻ;
- Giáo dục mẫu giáo;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở;
- Giáo dục trung học phổ thông;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất tập học sinh (không tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước;
- Đào tạo sơ cấp. Chi tiết: Dạy nghề;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn vật tư, nguyên liệu ngành xăng dầu. Bán buôn thiết bị, vật tư phục vụ cho lắp đặt hệ thống pin năng lượng mặt trời;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Bán buôn phương tiện vận tải và phụ tùng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống điện (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt thiết bị sử dụng năng lượng mặt trời;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Trang trí nội ngoại thất công trình;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng LPG và dầu nhớt cặn);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ thiết bị, vật tư phục vụ cho lắp đặt hệ thống pin năng lượng mặt trời;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất điện gió, điện mặt trời (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và quản lý lưới điện phân phối, thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân);
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Bán điện năng lượng mặt trời (doanh nghiệp không cung cấp hàng hóa, dịch vụ thuộc độc quyền nhà nước, không hoạt động thương mại theo ND 94/2017/NĐ-CP về hàng hóa, dịch vụ độc quyền Nhà nước).

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có 2 công ty con và 2 công ty liên kết:

- Các công ty con
 - ✓ Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long
Địa chỉ: Số 23 đường Lê Văn Tám, Phường 1, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long
Ngành nghề kinh doanh chính: Phát hành các loại sách dùng trong nhà trường, phân phối cung ứng các loại thiết bị trường học.
Tỷ lệ sở hữu: 79,36%
 - ✓ Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Đồng Nai
Địa chỉ: Số 10 Võ Thị Sáu, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
Ngành nghề kinh doanh chính: Mua bán sách giáo khoa, sách bài tập, sách tham khảo, các loại ấn phẩm, cung ứng thiết bị trường học.
Tỷ lệ sở hữu: 55,99%
- Công ty liên kết:
 - ✓ Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam
Địa chỉ: Nhà D tầng 2, khu văn phòng Vinaconex 1, 289 A Khuất Duy Tiến, Phường Trung Hoà, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội
Ngành nghề kinh doanh chính: Sản xuất điện.
Tỷ lệ sở hữu: 25%
 - ✓ Công ty TNHH Tư vấn Giáo dục - Trường mầm non Quốc tế Việt Mỹ. Đây là Công ty liên kết do Công ty con (Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long) sở hữu 50% vốn góp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Địa chỉ: Lầu 1 số 64 Đường Lê Văn Tám, Phường 1, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam.

Ngành nghề kinh doanh chính: Giáo dục mẫu giáo.

1.6. Sự kiện quan trọng trong kỳ ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Năm 2021 là năm mà Việt Nam chịu sự ảnh hưởng nặng nề bởi Đại dịch Covid-19. Chính phủ đã áp dụng nhiều biện pháp mạnh để ngăn chặn đại dịch như hạn chế đi lại, kiểm soát biên giới, giãn cách xã hội,... Do đó mà tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của các doanh nghiệp đều bị ảnh hưởng. Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá tác động của Covid-19 đến hoạt động kinh doanh của Công ty và từ đó xây dựng, áp dụng các kế hoạch phù hợp để kiểm soát tình hình, đảm bảo cho hoạt động kinh doanh của Công ty được ổn định.

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

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có các công ty con. Theo các quy định hiện hành, cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, Công ty cần lập đồng thời Báo cáo tài chính của riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất. Người sử dụng Báo cáo nên đọc Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và 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 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu 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. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ bị giảm so với giá trị ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào khoản lỗ của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo 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 trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 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 hữu hình 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 hữu hình 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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	3
Phương tiện vận tải truyền dẫn	6
Tài sản cố định khác	4

4.6 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);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả 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 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản vay được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- 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 kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được 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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc niên độ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: Chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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 niên độ 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 niên độ 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.

4.18 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 phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, các khoản đầu tư tài chính và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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.

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ✓ Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa, giáo trình: Thuộc đối tượng không chịu thuế.
 - ✓ Các loại từ điển và các loại sách tham khảo không thuộc loại hỗ trợ sách giáo khoa: Áp dụng thuế suất 5%.
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2021	01/01/2021
Tiền mặt	120.262.882	163.138.810
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.785.464.787	4.139.284.213
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn không quá 3 tháng	-	1.500.000.000
Cộng	6.905.727.669	5.802.423.023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Chứng khoán kinh doanh	4.229.511.016	5.160.658.000	74.866.574	5.486.543.092	5.433.736.760	855.506.337
+ Công ty CP Bàn đồ và Tranh ảnh Giáo dục (ECI)	3.044.031.947	4.013.520.000	-	3.044.031.947	3.822.400.000	-
+ Công ty CP sách GD TP Hà Nội (EBS)	95.578	112.000	-	95.578	99.000	-
+ Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận (BST)	-	-	-	303.271.470	327.600.000	-
+ Công ty CP Sông Đà 4 (SD4)	36.365.340	25.800.000	10.565.340	36.365.340	11.100.000	25.265.340
+ Công ty CP Xây dựng điện VNECO 8 (VE8)	992.861.234	928.560.000	64.301.234	992.861.234	438.000.000	554.861.234
+ Công ty CP Tập đoàn FLC (FLC)	516.670	1.566.000	-	954.277.275	719.877.760	234.399.515
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển nhà HUD2 (HD2)	155.640.248	191.100.000	-	155.640.248	114.660.000	40.980.248
Cộng	4.229.511.016	5.160.658.000	74.866.574	5.486.543.092	5.433.736.760	855.506.337

Biến động trong năm

	Tăng trong năm		Giảm trong năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	184.000	1.257.032.075
+ Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận (BST)	-	-	23.400	303.271.470
+ Công ty CP Tập đoàn FLC (FLC)	-	-	160.600	953.760.605
Cộng	-	-	184.000	1.257.032.075

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2021					01/01/2021				
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con					23.514.205.700	-			23.514.205.700	-
- Công ty CP Sách và TBTH Đồng Nai	Đang hoạt động	55,99%	55,99%	925.300	11.445.035.700	-	55,99%	55,99%	11.445.035.700	-
- Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	Đang hoạt động	79,36%	79,36%	1.114.040	12.069.170.000	-	79,36%	79,36%	12.069.170.000	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết					5.000.000.000	-			5.000.000.000	22.837.886
- Công ty CP Năng lượng EBS Solar Việt Nam	Đang hoạt động	25%	25%	500.000	5.000.000.000	-	25%	25%	5.000.000.000	22.837.886
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					2.000.000.000	-			2.000.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam (*)	Đang hoạt động	1,84%	1,84%	200.000	2.000.000.000	-	1,84%	1,84%	2.000.000.000	-
Cộng					30.514.205.700				30.514.205.700	22.837.886

Cổ phiếu của các Công ty nhận đầu tư đều chưa được niêm yết và Công ty cũng không có được dữ liệu đáng tin cậy nào về giá thị trường của các cổ phiếu nêu trên.

(*) Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty Cổ phần Đầu tư xuất bản – Thiết bị Giáo dục Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty TNHH Sách - Thiết bị Giáo dục Đức Trí	524.653.847	1.058.156.207
Công ty TNHH Thiết bị & Đo đạc Chu Lê	551.406.522	551.406.522
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Đắk Nông	390.236.848	608.452.750
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Phú Yên	572.140.076	801.509.076
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	-	244.191.800
Công ty TNHH TM và DV Văn hóa Hương Trang	857.757.170	-
Đối tượng khác	6.184.615.885	6.651.738.797
Cộng	9.080.810.348	9.915.455.152

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty liên quan	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	-	13.025.100
Công ty CP Học liệu (EMCO)	11.665.401	1.094.801
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	483.113.079	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	38.150.527	234.406.795
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	-	244.191.800
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	279.253.710	129.163.310
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	-	315.177.950
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	96.946.884	-
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam - Chi nhánh tại TP.HCM	8.821.918	-
Cộng	917.951.519	937.059.756

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Đầu tư và Công nghệ Phương Đông	36.511.182	36.511.182
Công ty Cổ phần In Gia Định	18.720.508	-
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP Hồ Chí Minh	17.719.518	-
Các đối tượng khác	8.077.000	-
Cộng	81.028.208	36.511.182

Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan

Công ty liên quan	31/12/2021	01/01/2021
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. HCM	17.719.518	-
Cộng	17.719.518	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Đầu tư CMC (bên liên quan)	-	7.450.000.000
Cộng	-	7.450.000.000

10. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	240.681.518	-	500.888.050	-
Ký quỹ	302.198.503	-	181.830.000	-
Phải thu khác	1.919.440	-	3.211.107	-
Cộng	544.799.461	-	685.929.157	-

11. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2021	01/01/2021
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn:		
+ Trên 3 năm		
+ Từ 2 năm đến dưới 3 năm	803.228.674	744.599.258
+ Từ 1 năm đến dưới 2 năm	217.577.759	22.851.325
	-	185.412.685
Cộng	1.020.806.433	952.863.268

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Hàng tồn kho

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	22.484.364	-	22.440.567	-
Chi phí SX, KD dở dang	1.013.669.195	-	1.173.787.221	-
Thành phẩm	6.516.160.606	229.470.135	5.811.300.531	448.921.382
Hàng hóa	5.090.551.747	-	1.069.071.589	-
Cộng	12.642.865.912	229.470.135	8.076.599.908	448.921.382

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, khó tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2021 là 229.470.135 đồng.
- Không có hàng tồn kho dùng để cầm cố, thế chấp để đảm bảo các khoản nợ vay tại thời điểm 31/12/2021.

13. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	13.298.743	13.423.681
Cộng	13.298.743	13.423.681

14. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	3.531.966.825	258.654.620	1.813.624.453	157.704.488	5.761.950.386
Mua sắm trong năm	-	-	646.622.728	-	646.622.728
Giảm trong năm	-	-	481.090.909	-	481.090.909
Số cuối năm	3.531.966.825	258.654.620	1.979.156.272	157.704.488	5.927.482.205
Khấu hao					
Số đầu năm	988.502.210	62.564.458	1.813.624.453	157.704.488	3.022.395.609
Khấu hao trong năm	127.173.273	28.695.986	62.866.099	-	218.735.357
Giảm trong năm	-	-	481.090.909	-	481.090.909
Số cuối năm	1.115.675.482	91.260.444	1.395.399.643	157.704.488	2.760.040.057
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2.543.464.615	196.090.162	-	-	2.739.554.777
Số cuối năm	2.416.291.343	167.394.176	583.756.629	-	3.167.442.148

- Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021 là 1.900.655.689 đồng.
- Không có tài sản cố định dùng để cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản nợ vay tại ngày 31/12/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất 363 Hưng Phú	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Mua trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Khấu hao		
Số đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	-	-
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	6.468.156.872	6.468.156.872
Số cuối năm	6.468.156.872	6.468.156.872

Quyền sử dụng đất lâu dài tại số nhà 363 Hưng Phú, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 151,2 m².

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Đầu tư Xuất bản - Thiết bị Giáo dục Việt Nam - Chi nhánh tại TP.HCM	6.335.613.765	-
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	1.642.946.038	2.456.560.360
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	4.211.062.035	4.777.613.580
Công ty CP Đầu tư Xuất bản - Thiết bị Giáo dục Việt Nam	-	1.784.686.833
Các đối tượng khác	1.451.977.385	1.572.777.570
Cộng	13.641.599.223	10.591.638.343

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Trong đó: Phải trả người bán là các bên có liên quan

Công ty liên quan	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Bàn đồ và Tranh ảnh Giáo dục	4.211.062.035	4.777.613.580
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	-	477.400
Công ty CP Sách Dân Tộc	165.015.143	123.139.633
Công ty CP Sách đại học dạy nghề	-	30.422.728
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	30.916.480	30.916.480
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Gia Định	146.627.593	146.627.593
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	84.023.250	125.893.800
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	-	1.784.686.833
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam - Chi nhánh tại TP.HCM	6.335.613.765	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	81.822.000	67.957.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	64.111.745	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	16.688.255	-
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	93.555.821	44.893.881
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	1.642.946.038	2.456.560.360
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	-	36.069.120
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	-	42.190.200
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	-	14.026.710
Cộng	12.872.382.125	9.681.475.318

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Vĩnh Long	89.498.758	-
Trường THCS Nguyễn Văn Thiệu	71.236.000	-
Nhà Sách Bình Minh	8.320.000	8.320.000
Các đối tượng khác	48.031.602	53.112.770
Cộng	217.086.360	61.432.770

Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên có liên quan

Công ty liên quan	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	89.498.758	-
Cộng	89.498.758	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Cuối năm	
	Phải thu/Còn được khấu trừ	Phải trả			Phải thu/Còn được khấu trừ	Phải trả
Thuế GTGT	109.368.849	-	66.059.124	56.312.332	99.622.057	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	19.829.512	325.351.153	333.110.175	-	12.070.490
Thuế TNDN	157.874.219	-	33.726.843	90.000.000	214.147.376	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	267.243.068	19.829.512	428.137.120	482.422.507	313.769.433	12.070.490

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

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
Chi phí bản thảo, biên tập	249.481.000	249.481.000
Chi phí hoa hồng môi giới	755.226.765	2.780.772.367
Chi phí khác	65.000.000	65.000.000
Cộng	1.069.707.765	3.095.253.367

20. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2021	01/01/2021
Cổ tức phải trả	2.203.500	2.203.500
Thù lao trả cho HĐQT	19.950.000	30.200.000
Phải trả khác	2.474.050	3.150.000
Cộng	24.627.550	35.553.500

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Công ty CP Đầu tư CMC (bên liên quan) (*)	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Cộng	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000

(*) Vay theo Hợp đồng vay vốn số 01/HĐVV/CMC-SGD ngày 13/05/2021, số tiền 1.000.000.000 đồng, lãi suất 7,5%/năm, thời hạn vay từ 13/05/2021 đến 13/05/2022.

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	6.472.328.186	54.284.527.420
Tăng trong năm	-	-	-	-	2.837.416.965	2.837.416.965
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2020	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	9.309.745.151	57.121.944.385
Số dư tại 01/01/2021	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	9.309.745.151	57.121.944.385
Tăng trong năm	-	-	-	-	1.535.865.751	1.535.865.751
Giảm trong năm	-	-	-	-	4.043.000.000	4.043.000.000
Số dư tại 31/12/2021	41.370.000.000	2.227.438.218	(679.873.904)	4.894.634.920	6.802.610.902	54.614.810.136

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2021	01/01/2021
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	6.320.000.000	6.320.000.000
Các cổ đông khác	34.110.000.000	34.110.000.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	940.000.000	940.000.000
Cộng	41.370.000.000	41.370.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

c. Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.137.000	4.137.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	94.000	94.000
- Cổ phiếu phổ thông	94.000	94.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.043.000	4.043.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.043.000	4.043.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2021	Năm 2020
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	9.309.745.151	6.472.328.186
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.535.865.751	2.837.416.965
Phân phối lợi nhuận	4.043.000.000	-
Phân phối lợi nhuận năm trước (*)	4.043.000.000	-
- Trả cổ tức cho các cổ đông	4.043.000.000	-
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	6.802.610.902	9.309.745.151

(*) Công ty thực hiện chia cổ tức năm 2020 với tỷ lệ 10% theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 75/NQ-SGD ngày 22/04/2021.

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2021	Năm 2020
Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	45.027.354.297	61.402.678.350
Doanh thu khác	110.746.087	866.442.590
Cộng	45.138.100.384	62.269.120.940

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

24. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2021	Năm 2020
Hàng bán bị trả lại	788.691.460	346.482.089
Cộng	788.691.460	346.482.089

25. Giá vốn hàng bán

	Năm 2021	Năm 2020
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	40.507.314.735	51.025.482.970
Giá vốn hoạt động khác	129.655.375	654.245.496
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(219.451.247)	448.921.382
Cộng	40.417.518.863	52.128.649.848

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền gửi, cho vay	201.991.137	867.091.670
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.329.478.000	1.361.760.000
Lãi từ bán chứng khoán kinh doanh	247.065.700	-
Cộng	1.778.534.837	2.228.851.670

27. Chi phí tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
Trích lập / (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	(803.477.649)	(71.230.946)
Chi phí lãi vay	47.876.714	16.569.863
Cộng	(755.600.935)	(54.661.083)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm

	Năm 2021	Năm 2020
Tiền lương và các khoản trích theo lương	1.273.001.025	2.287.706.935
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	360.750.694	295.378.739
Chi phí phát triển thị trường	261.616.555	2.473.519.069
Các khoản khác	1.004.610.491	1.016.900.093
Cộng	2.899.978.765	6.073.504.836

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

	Năm 2021	Năm 2020
Tiền lương và các khoản trích theo lương	935.336.572	1.433.014.627
Chi phí tiếp khách, hội nghị, khánh tiết	269.548.113	176.644.173
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	67.943.165	21.840.797
Các khoản khác	768.290.472	1.293.520.194
Cộng	2.041.118.322	2.925.019.791

29. Thu nhập khác

	Năm 2021	Năm 2020
Thu nhập thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	45.454.545	-
Các khoản khác	2.745	6.348
Cộng	45.457.290	6.348

30. Chi phí khác

	Năm 2021	Năm 2020
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	791.432	1.150.648
Các khoản khác	2.010	5.322
Cộng	793.442	1.155.970

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

31. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Năm 2021	Năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.569.592.594	3.077.827.507
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(1.328.686.568)	(1.360.609.352)
- Điều chỉnh tăng (Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế)	791.432	1.150.648
- Điều chỉnh giảm (cổ tức nhận được)	1.329.478.000	1.361.760.000
Tổng thu nhập tính thuế	240.906.026	1.717.218.155
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33.726.843	240.410.542
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm này	48.181.205	343.443.631
- Chi phí thuế TNDN được giảm (30%)	(14.454.362)	(103.033.089)

32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2021	Năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	(32.828.330)	270.173.187
Chi phí nhân công	2.208.337.597	3.720.721.562
Chi phí khấu hao tài sản cố định	218.735.357	189.966.418
Chi phí dịch vụ mua ngoài	733.852.520	3.225.609.708
Chi phí khác bằng tiền	1.827.405.446	2.488.055.659
Cộng	4.955.502.590	9.894.526.534

33. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là xuất bản, kinh doanh sách và thiết bị giáo dục và bộ phận địa lý chính là nước Việt Nam.

34. Quản lý rủi ro

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quản lý rủi ro tài chính

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

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 giá và lãi suất.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc biến động giá. Tuy nhiên, nhà cung cấp là các Công ty thành viên của Nhà xuất bản và đặc thù của lĩnh vực giáo dục là giá mua vào ổn định, ít biến động. Do đó, Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu phát sinh 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. Công ty chủ yếu vay vốn ngắn hạn với lãi suất cố định. Do đó, rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty bao gồm các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam, các đại lý, Sở giáo dục, trường học và một số Công ty không nằm trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam:

- Đối với khách hàng là các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Đây là các khách hàng truyền thống, thanh toán tiền hàng kịp thời, do đó Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.
- Đối với khách hàng là các đại lý, Sở Giáo dục, trường học và các Công ty không thuộc hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Công ty có quy định chặt chẽ về điều khoản thanh toán trong hợp đồng mua bán, theo đó quy định hạn mức nợ tối đa cho phép của khách hàng. Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty cho rằng với chính sách về tín dụng được quy định cụ thể như vậy sẽ giảm thiểu được rủi ro tín dụng trọng yếu với các khách hàng này.

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đơn vị tính: VND

31/12/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	13.641.599.223	-	13.641.599.223
Chi phí phải trả	1.069.707.765	-	1.069.707.765
Vay và nợ thuê tài chính	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Phải trả khác	24.627.550	-	24.627.550
Cộng	15.735.934.538	-	15.735.934.538

01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	10.591.638.343	-	10.591.638.343
Chi phí phải trả	3.095.253.367	-	3.095.253.367
Phải trả khác	35.553.500	-	35.553.500
Cộng	13.722.445.210	-	13.722.445.210

Chủ tịch Hội đồng Quản trị 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 các 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 các khoản tương đương tiền	6.905.727.669	-	6.905.727.669
Đầu tư tài chính	4.154.644.442	2.000.000.000	6.154.644.442
Phải thu khách hàng	8.060.003.915	-	8.060.003.915
Phải thu khác	304.117.943	-	304.117.943
Cộng	19.424.493.969	2.000.000.000	21.424.493.969

01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.802.423.023	-	5.802.423.023
Đầu tư tài chính	4.631.036.755	2.000.000.000	6.631.036.755
Phải thu khách hàng	8.962.591.884	-	8.962.591.884
Phải thu về cho vay	7.450.000.000	-	7.450.000.000
Phải thu khác	185.041.107	-	185.041.107
Cộng	27.031.092.769	2.000.000.000	29.031.092.769

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ kế toán

Công ty liên quan	Năm 2021	Năm 2020
Bán hàng		
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	110.447.240	479.827.521
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	9.617.384.977	8.115.466.256
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	16.193.927	13.025.100
Công ty CP Học liệu (EMCO)	10.570.600	16.415.300
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	1.022.749.380	943.384.450
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	108.247.560	275.326.320
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	28.126.277	68.848.600
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	219.953.320	1.321.703.500
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	309.728.806	921.876.154
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	24.753.516	231.623.680
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam - Chi nhánh tại TP.HCM	113.006.201	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	-	13.332.480
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	37.255.830	250.361.534
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	88.039.160	247.963.358
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	1.103.161.590	3.281.035.470
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Tiền Giang	157.694.677	278.162.041
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	90.620.441	133.419.096
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	2.193.419.824	2.407.981.114
Mua hàng		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	6.192.903.480	10.099.208.120
Công ty CP Sách Dân Tộc	41.875.510	33.384.715
Công ty CP Sách đại học dạy nghề	58.800.000	33.815.060
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	8.028.000	128.268.800
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	44.147.880	88.075.560
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	138.777.000	682.582.768
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	-	97.063.800
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	-	816.867.100
Công ty CP Mĩ thuật và Truyền thông	993.751.834	820.250.860
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. HCM	-	11.166.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	203.835.235	345.539.800
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	231.822.000	432.548.960
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	230.322.023	542.148.865
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	-	26.676.120
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	892.440.660	2.213.136.660
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	1.843.327.060	10.865.060.579
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	-	30.456.000
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	-	30.150.083.890
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam - Chi nhánh tại TP.HCM	31.932.946.554	-
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	249.160.052	217.772.970
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	3.654.711	22.815.740
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	77.004.340	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Công ty liên quan	Năm 2021	Năm 2020
Cho vay		
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	1.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	1.500.000.000	1.000.000.000
Thu tiền cho vay		
Công ty CP Đầu tư CMC	7.450.000.000	2.550.000.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	1.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư xuất bản - TBGD Việt Nam	1.500.000.000	1.000.000.000
Vay		
Công ty CP Đầu tư CMC	1.000.000.000	-
Nhận cổ tức		
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	925.300.000	-

c. Thù lao của HĐQT

	Chức vụ	Năm 2021	Năm 2020
Ngô Trọng Vinh	Chủ tịch HĐQT	33.000.000	44.000.000
Nguyễn Trọng Hà	Ủy viên	9.000.000	12.000.000
Lâm Quỳnh Hương	Ủy viên	9.000.000	12.000.000
Ngô Anh Phương	Ủy viên	21.000.000	28.000.000
Lê Thị Tuyết Minh	Ủy viên	9.000.000	12.000.000

d. Tiền lương của Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

	Chức vụ	Năm 2021	Năm 2020
Nguyễn Ái Bình	Phó Tổng Giám đốc	153.356.000	319.649.000
Ngô Trọng Vinh	Phó Giám đốc	279.098.000	318.130.000
Nguyễn Thị Lan Phương	Kế toán trưởng	267.261.000	326.375.000

36. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Công ty đã thông báo chốt danh sách cổ đông hưởng quyền nhận cổ tức bằng tiền (tỷ lệ 10%) vào ngày 07/03/2022, thời gian thực hiện: 21/03/2022.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

37. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi AAC.

Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Mai Hồng Hạnh

A handwritten signature in blue ink.

Nguyễn Thị Lan Phương

A handwritten signature in blue ink.

Nguyễn Thị Lan Phương

Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2022

111
★
9