

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| TÀI SẢN  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ             | SỐ ĐẦU KỲ              |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>        | <b>100</b> |             | <b>679,938,521,147</b> | <b>428,718,041,355</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>                 | <b>110</b> |             | <b>103,611,914,147</b> | <b>78,267,307,155</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 73,611,914,147         | 58,267,307,155         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                                | 112        |             | 30,000,000,000         | 20,000,000,000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                         | <b>120</b> | <b>V.02</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                                    | 121        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh                  | 122        |             | 0                      | 0                      |
| 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>248,766,591,925</b> | <b>58,543,523,508</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                          | 131        |             | 250,386,199,975        | 63,273,603,777         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                          | 132        |             | 5,211,067,054          | 1,470,248,096          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                                  | 133        |             | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ 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        | V.03        | 1,562,545,327          | 739,279,072            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                        | 137        |             | -8,393,220,431         | -6,939,607,437         |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                                   | 138        |             | 0                      | 0                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                                      | <b>140</b> |             | <b>320,555,180,009</b> | <b>284,119,977,038</b> |
| 1. Hàng tồn kho  | 141        | V.04        | 356,195,618,813        | 325,990,072,811        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                        | 149        | ()          | -35,640,438,804        | -41,870,095,773        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                              | <b>150</b> |             | <b>7,004,835,066</b>   | <b>7,787,233,654</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                                | 151        |             | 6,044,925,975          | 7,787,233,654          |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                       | 152        |             | 159,909,091            | 0                      |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                  | 153        | V.05        | 800,000,000            | 0                      |
| 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 (200 = 210 + 220 +230+ 240 + 250)</b> | <b>200</b> |             | <b>100,621,771,547</b> | <b>104,530,253,740</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                         | <b>210</b> |             | <b>22,610,089,898</b>  | <b>22,610,089,898</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        | V.06        | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                               | 215        |             | 0                      | 0                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                                     | 216        | V.07        | 22,610,089,898         | 22,610,089,898         |
| 9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                         | 219        |             | 0                      | 0                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                                   | <b>220</b> |             | <b>54,655,257,868</b>  | <b>57,123,397,601</b>  |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                           | <b>221</b> | <b>V.08</b> | <b>54,655,257,868</b>  | <b>57,123,397,601</b>  |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 78,449,464,928         | 78,068,127,157         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                                 | 223        |             | -23,794,207,060        | -20,944,729,556        |
| <b>2. Tài sản cố định đi thuê tài chính</b>                  | <b>224</b> | <b>V.09</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| - Nguyên giá   | 225        |             | 0                      | 0                      |



|   |            |             |                        |                        |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 226        | V.10        | 0                      | 0                      |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b> |             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| - Nguyên giá  | 228        |             | 1,839,737,688          | 1,839,737,688          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             | -1,839,737,688         | -1,839,737,688         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> | <b>V.11</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| - Nguyên giá  | 231        |             | 0                      | 0                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232        |             | 0                      | 0                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> | <b>V.12</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | ()          | 0                      | 0                      |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>        | <b>250</b> |             | <b>770,000,000</b>     | <b>770,000,000</b>     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |             | 0                      | 0                      |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253        | V.13        | 770,000,000            | 770,000,000            |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn                | 254        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        |             | 0                      | 0                      |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |             | <b>22,586,423,781</b>  | <b>24,026,766,241</b>  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 22,586,423,781         | 24,026,766,241         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.21        | 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>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b> |             | <b>780,560,292,694</b> | <b>533,248,295,095</b> |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>457,501,410,730</b> | <b>236,089,840,210</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>457,501,410,730</b> | <b>236,089,840,210</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |             | 173,123,873,991        | 46,739,325,681         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 7,851,789,921          | 3,807,086,518          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.16        | 9,375,287,322          | 11,771,364,905         |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 28,587,315,282         | 17,118,942,279         |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.17        | 135,284,417,266        | 66,597,575,270         |
| 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        | V.18        | 1,891,683,575          | 377,566,680            |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.15        | 87,045,306,196         | 70,355,235,700         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             | 0                      | 0                      |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322        |             | 14,341,737,177         | 19,322,743,177         |
| 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>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 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        | V.19        | 0                      | 0                      |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |             | 0                      | 0                      |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        |             | 0                      | 0                      |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.20        | 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        | V.21        | 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>323,058,881,964</b> | <b>297,158,454,885</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                 | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>323,058,881,964</b> | <b>297,158,454,885</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                | 411        |             | 100,000,000,000        | 100,000,000,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a       |             | 100,000,000,000        | 100,000,000,000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                        | 411b       |             | 0                      | 0                      |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                  | 412        |             | -71,500,000            | -71,500,000            |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu      | 413        |             | 0                      | 0                      |
| 4. Vốn khác của CSH                      | 414        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Cổ phiếu quỹ                          | 415        |             | -11,541,426,210        | -11,541,426,210        |
| 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        |             | 192,977,228,612        | 172,691,066,328        |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp       | 419        |             | 0                      | 0                      |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu        | 420        |             | 1,886,452,483          | 1,886,452,483          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối    | 421        |             | 39,808,127,079         | 34,193,862,284         |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến kỳ trước | 421a       |             | 0                      | 0                      |
| - LNST chưa phân phối kỳ này             | 421b       |             | 39,808,127,079         | 34,193,862,284         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                | 422        |             | 0                      | 0                      |
| <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 TSCD     | 432        |             | 0                      | 0                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>               | <b>440</b> |             | <b>780,560,292,694</b> | <b>533,248,295,095</b> |

TP. HCM, Ngày 18 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phạm Lan Anh

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên)

Lê Phương Mai

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3/2024

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay        | Quý này năm trước      | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01          |             | 428,715,025,226        | 441,707,632,613        | 1,134,403,103,837                               | 965,357,732,726                                   |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02          |             | 133,433,147            | 2,106,991,928          | 434,106,957                                     | 3,345,918,450                                     |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>      | <b>10</b>   |             | <b>428,581,592,079</b> | <b>439,600,640,685</b> | <b>1,133,968,996,880</b>                        | <b>962,011,814,276</b>                            |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11          |             | 321,372,636,303        | 338,530,109,681        | 869,132,239,022                                 | 726,688,559,368                                   |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>            | <b>20</b>   |             | <b>107,208,955,776</b> | <b>101,070,531,004</b> | <b>264,836,757,858</b>                          | <b>235,323,254,908</b>                            |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          |             | 94,084,000             | 28,640,134             | 591,152,589                                     | 631,696,926                                       |
| 7. Chi phí tài chính  | 22          |             | 3,500,000,000          | 3,090,974,545          | 5,804,858,827                                   | 5,501,093,708                                     |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             | 2,500,000,000          | 3,090,974,545          | 3,917,171,597                                   | 5,208,255,729                                     |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết                              | 24          |             |                        |                        |   |   |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25          |             | 64,337,384,907         | 65,492,107,790         | 160,863,673,772                                 | 143,570,746,919                                   |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26          |             | 17,917,245,804         | 12,452,073,852         | 47,867,707,763                                  | 39,362,569,102                                    |
| <b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))</b> | <b>30</b>   |             | <b>21,548,409,065</b>  | <b>20,064,014,951</b>  | <b>50,891,670,085</b>                           | <b>47,520,542,105</b>                             |
| 12. Thu nhập khác   | 31          |             |                        | (2,666,328)            | 354,545,455                                     | 39,151,853  |
| 13. Chi phí khác  | 32          |             | 7,236,678              | 2,842,164              | 99,177,610                                      | 20,864,774  |
| <b>14. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>  | <b>40</b>   |             | <b>(7,236,678)</b>     | <b>(5,508,492)</b>     | <b>255,367,845</b>                              | <b>18,287,079</b>                                 |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>                       | <b>50</b>   |             | <b>21,541,172,387</b>  | <b>20,058,506,459</b>  | <b>51,147,037,930</b>                           | <b>47,538,829,184</b>                             |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          |             | 4,639,917,350          | 4,452,979,910          | 11,338,910,851                                  | 10,770,903,892                                    |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          |             |                        |                        |   |   |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>             | <b>60</b>   |             | <b>16,901,255,037</b>  | <b>15,605,526,549</b>  | <b>39,808,127,079</b>                           | <b>36,767,925,292</b>                             |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ  | 61          |             | -                      | -                      | -   | -   |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                           | 62          |             | -                      | -                      | -   | -   |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             | 1,823                  | 1,683                  | 4,293   | 3,966   |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71          |             |                        |                        |   |   |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2024



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Phương Mai

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Lan Anh

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Phương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 03 năm 2024

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước |
|--|-------|-------------|---------------------------------------|---|
| I  | 2     | 3           | 4                                     | 5                                       |
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>  |       |             |                                       |   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01    |             | 787,905,524,386                       | 753,755,337,099                         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02    |             | (651,086,078,173)                     | (632,267,280,397)                       |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03    |             | (35,010,538,755)                      | (26,854,349,694)                        |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04    |             | (973,340,966)                         | (2,197,089,918)                         |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05    |             | (10,165,266,608)                      | (11,246,684,034)                        |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06    |             | 695,867,717                           | 1,459,582,878                           |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07    |             | (56,327,971,588)                      | (53,272,795,350)                        |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  | 20    |             | <b>35,038,196,013</b>                 | <b>29,376,720,584</b>                   |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |       |             |                                       |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21    |             | (772,095,777)                         | (1,952,093,955)                         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22    |             |                                       |   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23    |             |                                       |   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24    |             |                                       | 20,000,000,000                          |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25    |             |                                       |   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26    |             |                                       |   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27    |             | 491,091,089                           | 1,178,487,095                           |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  | 30    |             | <b>(281,004,688)</b>                  | <b>19,226,393,140</b>                   |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>   |       |             |                                       |   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31    |             |                                       |   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32    |             |                                       |   |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33    |             | 104,037,695,351                       | 120,852,733,279                         |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34    |             | (113,450,279,684)                     | (119,834,876,704)                       |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính  | 35    |             |                                       |   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36    |             |                                       |   |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   | 40    |             | <b>(9,412,584,333)</b>                | <b>1,017,856,575</b>                    |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ (50 = 20+30+40)</b>                                      | 50    |             | <b>25,344,606,992</b>                 | <b>49,620,970,299</b>                   |
| <b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ</b>   | 60    |             | <b>78,267,307,155</b>                 | <b>60,984,127,588</b>                   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61    |             |                                       |   |
| <b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ (70 = 50+60+61)</b>                                    | 70    |             | <b>103,611,914,147</b>                | <b>110,605,097,887</b>                  |

TP. HCM, Ngày 18 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Phạm Lan Anh

TP. HCM, Ngày 18 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám Đốc




Lê Phương Mai

**THUYẾT MINH 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 Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 309/QĐ – UB ngày 23/03/2007 của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006644 ngày 09 tháng 05 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 8 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/11/2021 với mã số doanh nghiệp là 0304952106.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 458/QĐ - SGDHN ngày 11/08/2009 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SED. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/08/2009.

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** Sản xuất và thương mại các loại sách và thiết bị giáo dục.

**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý phát hành sách báo, tạp chí có nội dung được phép lưu hành. Phát hành sách và ấn phẩm (có nội dung được phép lưu hành);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế đồ họa; Thiết kế tạo mẫu (trừ thiết kế công trình xây dựng);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch thuật;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán thiết bị, dụng cụ giáo dục, thiết bị dạy học;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán thiết bị, dụng cụ giáo dục, văn phòng phẩm, giấy và lịch;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục. Chi tiết: Tư vấn và cung cấp dịch vụ biên tập sách. Tư vấn du học;
- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính). Chi tiết: Sản xuất thiết bị dạy học, giấy và sản phẩm từ giấy (không tái chế phế thải, gia công cơ khí và xi mạ điện tại trụ sở);
- Sản xuất khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất băng đĩa từ tính, quang học và sao chép bản ghi (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 (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản). Cho thuê văn phòng, nhà xưởng;
- In ấn. Chi tiết: In bao bì (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất văn phòng phẩm, giấy và lịch (không sản xuất tại trụ sở);
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: Dịch vụ in ấn: đóng bìa, gáy sách, mạ nhũ, mạ vàng, nhuộm màu bìa sách;
- Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Mua bán sách, tạp chí, băng đĩa (không mua bán, cho thuê băng đĩa tại trụ sở).
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- Công thông tin. Chi tiết: Thiết lập mạng xã hội (Trừ hoạt động báo chí).

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 2. Kỳ 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 ban hành theo 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.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

### 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, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày 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 nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, 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 hạn thu hồi nhưng khách hàng nợ đã lâm và tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

#### 4.3 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 trị gốc.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 4.4 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. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và 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. Công ty thực hiện khấu hao nhanh gấp hai lần đối với các tài sản cố định là máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và thiết bị dụng cụ quản lý. Cụ thể như sau:

| <u>Loại tài sản</u>             | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|
| Nhà kho, vật kiến trúc          | 6-25                            |
| Máy móc, thiết bị               | 3-6                             |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 3                               |
| Thiết bị dụng cụ quản lý        | 1,5                             |

### 4.5 Tài sản cố định vô hình

#### *Nguyên giá*

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

#### *Khấu hao*

Tài sản cố định vô 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 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|---------------------|---------------------------------|
| Phần mềm            | 3                               |

### 4.6 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

Các khoản 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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Dự phòng

Dự phòng đối với khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác 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 thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính 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.

### 4.7 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. Căn cứ vào tính chất và mức độ của 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, phải trả nội bộ 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

Các khoản 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 phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính 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. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

*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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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 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 được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định 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 phí 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.
- 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 gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận năm 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

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

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: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê 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 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 được ghi nhận trong kỳ là 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 được ghi nhận là 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 trong kỳ gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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

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

### 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 ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

##### 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 các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

#### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Thuế GTGT:
  - + Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế;
  - + Các hoạt động khác: Áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 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 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 đang tương tiền

|   | 30/09/2024             | 01/01/2024            |
|---|------------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                                    | 525.325.556            | 93.543.209            |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn             | 73.083.588.591         | 58.173.763.946        |
| Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn không quá 3 tháng | 30.000.000.000         | 20.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>103.611.914.147</b> | <b>78.267.307.155</b> |

### 6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

|  | 30/09/2024             | 01/01/2024            |
|--|------------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ Phần Sách Và Thiết Bị Trường Học Tiền Giang | 39.060.345.035         | 9.134.675.155         |
| Các đối tượng khác                                     | 211.325.854.940        | 54.138.928.622        |
| <b>Cộng</b>  | <b>250.386.199.975</b> | <b>63.373.603.777</b> |

### 7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|                              | 30/09/2024           | 01/01/2024           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Viện Nghiên Cứu Sách và HLGD | 1.500.000.000        | 1.000.000.000        |
| Các đối tượng khác           | 3.711.067.054        | 470.248.096          |
| <b>Cộng</b>                  | <b>5.211.067.054</b> | <b>1.470.248.096</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 8. Phải thu ngắn hạn khác

|                                      | 30/09/2024           |          | 01/01/2024         |          |
|--------------------------------------|----------------------|----------|--------------------|----------|
|                                      | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
| Phải thu về lương, thuế TNCN của NLĐ | -                    | -        | 522.794.955        |          |
| Tạm ứng                              | 1.414.444.327        |          | 97.627.673         |          |
| Ký quỹ, ký cược                      | 140.401.000          |          | 110.412.000        |          |
| Lãi dự thu, thu khác                 | 7.700.000            |          | 8.444.444          |          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>1.562.545.327</b> | <b>-</b> | <b>739.279.072</b> |          |

### 9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

|   | 30/09/2024           | 01/01/2024           |
|---|----------------------|----------------------|
| Dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn thanh toán: |                      |                      |
| - Từ 6 tháng đến dưới 1 năm                         | 1.747.630.373        | 372.381.494          |
| - Từ 1 năm đến dưới 2 năm                           | 1.070.907.158        | 1.127.398.077        |
| - Từ 2 năm đến dưới 3 năm                           | 456.869.104          | 379.555.820          |
| - Từ 3 năm trở lên                                  | 5.117.813.796        | 5.060.272.046        |
| <b>Cộng</b>   | <b>8.393.220.431</b> | <b>6.939.607.437</b> |

### 10. Hàng tồn kho

|                        | 30/09/2024             |                       | 01/01/2024             |                       |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                        | Giá gốc                | Dự phòng              | Giá gốc                | Dự phòng              |
| Nguyên liệu, vật liệu  | 13.359.720.727         | 563.799.922           | 42.909.691.394         | 1.495.482.512         |
| Chi phí SX, KD dở dang | 8.772.696.250          | -                     | 14.395.954.977         | -                     |
| Thành phẩm             | 105.579.712.232        | 13.717.946.506        | 89.651.583.109         | 10.578.174.553        |
| Hàng hóa               | 228.483.489.604        | 21.358.692.376        | 179.032.843.331        | 29.796.438.708        |
| <b>Cộng</b>            | <b>356.195.618.813</b> | <b>35.640.438.804</b> | <b>325.990.072.811</b> | <b>41.870.095.773</b> |

### 11. Chi phí trả trước

#### a. Ngắn hạn

|  | 30/09/2024           | 01/01/2024           |
|--|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT đầu vào chờ phân bổ cho hàng chưa tiêu thụ | 3.093.669.202        | 3.066.844.424        |
| Chi phí tổ chức bán thảo, lệ phí xuất bản            | 2.722.296.773        | 4.262.469.230        |
| Chi phí khác   | 228.960.000          | 457.920.000          |
| <b>Cộng</b>  | <b>6.044.925.975</b> | <b>7.787.233.654</b> |

#### b. Dài hạn

|                   | 30/09/2024            | 01/01/2024            |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bảo hiểm nhân thọ | 1.262.150.000         | 2.012.350.000         |
| Chi phí thuê đất  | 21.324.273.781        | 22.014.416.241        |
| <b>Cộng</b>       | <b>22.586.423.781</b> | <b>24.026.766.241</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 12. Phải thu dài hạn khác

|                            | 30/09/2024            | 01/01/2024            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| NXB tại TP.Hồ Chí Minh (*) | 22.222.369.898        | 22.222.369.898        |
| Ký quỹ, ký cược            | 387.720.000           | 387.720.000           |
| <b>Cộng</b>                | <b>22.610.089.898</b> | <b>22.610.089.898</b> |

(\*) Là khoản góp vốn với Nhà Xuất bản Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (đơn vị trực thuộc của Công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam – bên liên quan của Công ty) để xây dựng Cao ốc văn phòng tại 104 Mai Thị Lựu, Phường Đakao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh ba bên số 108HĐ/2011 ngày 01/04/2011 và các phụ lục điều chỉnh. Tổng số vốn góp là 50 tỷ đồng, trong đó Công ty góp 22,5 tỷ đồng. Ngày 01/07/2014, các bên đã thống nhất ký Phụ lục hợp đồng số 01 giao cho Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam thực hiện dự án thay thế cho chủ thể cũ là Nhà xuất bản Giáo dục tại TP Hồ Chí Minh. Theo báo cáo kiểm toán dự án hoàn thành với tổng giá trị quyết toán công trình 49.383.044.219 đồng, trong đó giá trị góp của Công ty là 22.222.369.898 đồng (tương ứng tỷ lệ 45%). Ngày 15/12/2018, các bên đã thống nhất ký Phụ lục hợp đồng số 02 nhằm thay đổi tỷ lệ phân chia lợi nhuận trước thuế, cụ thể như sau: Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (37,5%), Công ty CP sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (25%), Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam (37,5%).

### 13. Tài sản cố định hữu hình

|                        | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | P.tiện vận tải<br>truyền dẫn | Thiết bị, dụng<br>cụ quản lý | Cộng           |
|------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                           |                     |                              |                              |                |
| Số đầu kỳ              | 58.772.601.672            | 3.960.756.230       | 14.961.234.687               | 373.537.568                  | 78.068.127.157 |
| Tăng trong kỳ          | -                         | -                   | 1.794.490.909                | -                            | 1.794.490.909  |
| Giảm trong kỳ          | -                         | -                   | 1.413.153.138                | -                            | 1.413.153.138  |
| Số cuối kỳ             | 58.772.601.672            | 3.960.756.230       | 15.342.572.458               | 373.534.568                  | 78.449.464.928 |
| <b>Khấu hao</b>        |                           |                     |                              |                              |                |
| Số đầu kỳ              | 4.007.868.389             | 1.770.284.632       | 14.854.521.420               | 312.055.115                  | 20.944.729.556 |
| Khấu hao trong kỳ      | 2.382.511.575             | 1.320.252.075       | 498.387.539                  | 61.479.453                   | 4.262.630.642  |
| Giảm trong kỳ          | -                         | -                   | 1.413.153.138                | -                            | 1.413.153.138  |
| Số cuối kỳ             | 6.390.379.964             | 3.090.536.707       | 13.939.755.821               | 373.534.568                  | 23.794.207.060 |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                           |                     |                              |                              |                |
| Số đầu kỳ              | 54.764.733.283            | 2.190.471.597       | 106.713.267                  | 61.479.453                   | 57.123.397.601 |
| Số cuối kỳ             | 52.382.221.708            | 870.219.523         | 1.402.816.637                | 0                            | 54.655.257.868 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 14. Tài sản cố định vô hình

|                        | Phần mềm             | Cộng                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | VND                  | VND                  |
| <b>Nguyên giá</b>      |                      |                      |
| Số đầu kỳ              | 1.839.737.688        | 1.839.737.688        |
| Tăng trong kỳ          | -                    | -                    |
| Giảm trong kỳ          | -                    | -                    |
| Số cuối kỳ             | <u>1.839.737.688</u> | <u>1.839.737.688</u> |
| <b>Khấu hao</b>        |                      |                      |
| Số đầu kỳ              | 1.839.737.688        | 1.839.737.688        |
| Khấu hao trong kỳ      | -                    | -                    |
| Giảm trong kỳ          | -                    | -                    |
| Số cuối kỳ             | <u>1.839.737.688</u> | <u>1.839.737.688</u> |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                      |                      |
| Số đầu kỳ              | -                    | -                    |
| Số cuối kỳ             | <u>-</u>             | <u>-</u>             |

### 15. Phải trả người bán ngắn hạn

|   | 30/09/2024                    | 01/01/2024                   |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Tp. Hồ Chí Minh | 77.358.233.451                | 7.968.329.649                |
| Các đối tượng khác                        | <u>95.765.640.540</u>         | <u>38.770.996.032</u>        |
| <b>Cộng</b>                               | <b><u>173.123.873.991</u></b> | <b><u>46.739.325.681</u></b> |

### 16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

|                | 30/09/2024                  | 01/01/2024                  |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Đối tượng khác | 7.851.789.921               | 3.807.086.518               |
| <b>Cộng</b>    | <b><u>7.851.789.921</u></b> | <b><u>3.807.086.518</u></b> |

### 17. Chi phí phải trả ngắn hạn

|  | 30/09/2024                    | 30/09/2023                    |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí phải trả biên tập sách             | 4.461.388.585                 | 2.763.307.287                 |
| Chi phí biên tập sách, bản quyền, bản thảo | 36.757.477.806                | 53.344.784.504                |
| Chi phí phải trả khác                      | <u>94.065.550.875</u>         | <u>77.123.305.732</u>         |
| <b>Cộng</b>                                | <b><u>135.284.417.266</u></b> | <b><u>133.231.397.523</u></b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 18. Phải trả ngắn hạn khác

|                       | 30/09/2024           | 01/01/2024         |
|-----------------------|----------------------|--------------------|
| Kinh phí công đoàn    | 149.561.960          | 377.566.680        |
| Chi phí phải trả khác | 1.742.121.615        | -                  |
| <b>Cộng</b>           | <b>1.891.683.575</b> | <b>377.566.680</b> |

### 19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

|                                     | Đầu kỳ                | Tăng trong kỳ          | Giảm trong kỳ          | Cuối kỳ               |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <i>Ngân hàng HSBC</i>               | <i>33.899.465.804</i> | <i>80.698.924.119</i>  | <i>62.838.848.598</i>  | <i>51.759.541.325</i> |
| <i>Ngân hàng Standard Chartered</i> | <i>18.771.418.586</i> | <i>42.586.970.481</i>  | <i>32.927.079.776</i>  | <i>28.431.309.291</i> |
| <i>Ngân hàng HongLeong</i>          | <i>17.684.351.310</i> | <i>6.854.455.580</i>   | <i>17.684.351.310</i>  | <i>6.854.455.580</i>  |
| <b>Cộng</b>                         | <b>70.355.235.700</b> | <b>130.140.350.180</b> | <b>113.450.279.684</b> | <b>87.045.306.196</b> |

### 20. 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  | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Số dư tại 01/01/2024 | 100.000.000.000        | (71.500.000)         | (11.541.426.210)        | 172.691.066.328        | 1.886.452.483           | 34.193.862.284                    |
| Tăng trong kỳ        | -                      | -                    | -                       | 20.286.162.284         | -                       | 39.808.127.079                    |
| Giảm trong kỳ        | -                      | -                    | -                       | -                      | -                       | 34.193.862.284                    |
| Số dư tại 30/09/2024 | <u>100.000.000.000</u> | <u>(71.500.000)</u>  | <u>(11.541.426.210)</u> | <u>192.977.228.612</u> | <u>1.886.452.483</u>    | <u>39.808.127.079</u>             |

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

|   | Số dư tại ngày 01/01/2024 | Số dư tại ngày 30/09/2024 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Các cổ đông</b>                              |                           |                           |
| Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam | 43.390.000.000            | 43.390.000.000            |
| Các cổ đông khác                                | 49.328.000.000            | 49.328.000.000            |
| Cổ phiếu quỹ (tính theo mệnh giá)               | 7.282.000.000             | 7.282.000.000             |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>100.000.000.000</b>    | <b>100.000.000.000</b>    |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### c. Cổ phiếu

|   | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng        | 10.000.000 | 10.000.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 728.200    | 728.200    |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 728.200    | 728.200    |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               | 9.271.800  | 9.271.800  |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 9.271.800  | 9.271.800  |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND  |            |            |

### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

|   | 30/09/2024            | Năm 2023              |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang                  | 34.193.862.284        | 31.467.207.426        |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này | 39.808.127.079        | 41.197.424.439        |
| Phân phối lợi nhuận                             | 34.193.862.284        | 38.470.769.581        |
| Phân phối lợi nhuận kỳ trước                    | 34.193.862.284        | 31.467.207.426        |
| - <i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>            | 20.286.162.284        | 17.559.507.426        |
| - <i>Chia lãi cho cổ đông</i>                   | 13.907.700.000        | 13.907.700.000        |
| Phân phối lợi nhuận kỳ này                      | -                     | 7.003.562.155         |
| - <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>        | -                     | 4.943.690.933         |
| - <i>Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành</i>    | -                     | 2.059.871.222         |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>        | <b>39.808.127.079</b> | <b>34.193.862.284</b> |

### 21. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                         | Quý 3/2024             | Quý 3/2023             |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu xuất bán phẩm | 428.575.146.519        | 439.126.549.376        |
| Doanh thu khác          | 6.445.560              | 474.091.309            |
| <b>Cộng</b>             | <b>428.581.592.079</b> | <b>439.600.640.685</b> |

### 22. Giá vốn hàng bán

|                       | Quý 3/2024             | Quý 3/2023             |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn xuất bán phẩm | 321.366.190.743        | 337.897.927.751        |
| Giá vốn sản phẩm khác | 6.445.560              | 632.181.930            |
| <b>Cộng</b>           | <b>321.372.636.303</b> | <b>338.530.109.681</b> |

### 23. Doanh thu hoạt động tài chính

|                               | Quý 3/2024        | Quý 3/2023        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Chiết khấu thanh toán, cổ tức | -                 | -                 |
| Lãi tiền gửi                  | 94.084.000        | 28.640.134        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>94.084.000</b> | <b>28.640.134</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 26. Chi phí tài chính

|  | Quý 3/2024           | Quý 3/2023           |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay                              | 2.500.000.000        | 3.090.974.545        |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 1.000.000.000        | -                    |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>3.500.000.000</b> | <b>3.090.974.545</b> |

### 27. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

#### a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

|                           | Quý 3/2024            | Quý 3/2023            |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí vận chuyển        | 4.000.000.000         | 3.003.240.741         |
| Tiền lương                | 10.755.819.159        | 9.662.399.777         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 49.581.565.748        | 52.826.467.272        |
| <b>Cộng</b>               | <b>64.337.384.907</b> | <b>65.492.107.790</b> |

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

|                | Quý 3/2024            | Quý 3/2023            |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền lương     | 9.822.774.609         | 6.375.286.058         |
| Các khoản khác | 11.349.391.496        | 6.076.787.794         |
| <b>Cộng</b>    | <b>17.917.245.804</b> | <b>12.452.073.852</b> |

### 28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

|  | Quý 3/2024     | Quý 3/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 21.541.172.387 | 20.058.506.459 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 4.639.917.350  | 4.452.979.910  |

### 29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

|  | Quý 3/2024     | Quý 3/2023     |
|--|----------------|----------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp                 | 16.901.255.037 | 15.605.526.549 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế   | -              | -              |
| - Điều chỉnh tăng  | -              | -              |
| - Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)       | -              | -              |
| LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 16.901.255.037 | 15.605.526.549 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ  | 9.271.800      | 9.271.800      |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                          | <b>1.823</b>   | <b>1.683</b>   |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 30. Thông tin về các bên liên quan

#### a. Các bên liên quan

|  | Mối quan hệ                          |
|--|--------------------------------------|
| Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam<br>(Sau đây gọi tắt là "Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam") | Công ty đầu tư                       |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hà Nội  | Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Đà Nẵng   | Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hồ Chí Minh   | Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư |
| Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Cần Thơ  | Đơn vị trực thuộc của Công ty đầu tư |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP In sách giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách thiết bị trường học Cần Thơ  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Học liệu  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. HCM   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Bình Thuận  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Cửu Long   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Nam   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục   | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc  | Chung công ty đầu tư                 |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng   | Chung công ty đầu tư                 |
| Viện nghiên cứu sách và học liệu giáo dục  | Đơn vị trực thuộc của công ty đầu tư |

#### b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong Quý 3 năm 2024 so với Quý 3 năm 2023

##### Các giao dịch trọng yếu

|  | Giao dịch                  | Quý 3 2024     | Quý 3 2023     |
|--|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bán hàng</b>                                |                            |                |                |
| Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam                 | Cung ứng SGK, STK, khác    | -              | 18,466,400     |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hồ Chí Minh | Phí hội thảo, Cung ứng SGK | 12,064,316,277 | 17,100,730,939 |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre             | Cung ứng SGK, STK          | 20,724,791,160 | 20,937,365,960 |
| Công ty CP Sách thiết bị trường học Cần Thơ    | Cung ứng SGK, STK          | 4,036,721,617  | 4,094,215,634  |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội        | Cung ứng STK               | -              | 37,440,000     |
| Công ty CP Học liệu                            | Cung ứng SGK, STK          | 2,159,506,580  | 5,150,138,106  |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

|  |                                    |                 |                 |
|--|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Công ty CP Sách - TB Trường Học TP. HCM            | Cung ứng SGK, STK                  | 94,523,552,540  | 104,489,315,000 |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận             | Cung ứng SGK, STK, TBGD            | 6,060,796,437   | 4,016,694,082   |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội    | Cung ứng SGK, STK                  | 3,230,004,390   | 4,343,492,660   |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng   | Cung ứng SGK, STK                  | 2,603,816,109   | 4,048,760,963   |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định      | Cung ứng STK                       | -               | -               |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Cửu Long       | Cung ứng SGK, STK                  | 2,017,473,284   | 3,899,642,670   |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam      | Cung ứng SGK, STK                  | 1,995,882,868   | 4,112,698,450   |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội        | Cung ứng vật tư                    | -               | -               |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc      | Cung ứng STK                       | 446,060,535     | 1,908,417,240   |
| Công ty CP Đầu Tư và Xuất Bản Giáo dục             | Cung ứng lịch, STK                 | 900,859,315     | 200,308,500     |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng           | Cung ứng vật tư                    | 115,784,100     | 75,878,400      |
| <b>Mua hàng</b>                                    |                                    |                 |                 |
| Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam                     | Mua SGK, STK                       | -               | 1,245,167,293   |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam tại Hà Nội          | Phí giới thiệu SGK                 | -               | -               |
| Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam tại TP. Hồ Chí Minh | Mua SGK, STK, vật tư, TCBT, khác   | 223,361,573,350 | 258,629,253,808 |
| Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Cần Thơ              | Phí biên tập tái bản               | -               | -               |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre                 | Mua SGK, STK                       | -               | 463,531,860     |
| Công ty CP In sách giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh   | Công in                            | -               | 45,727,804      |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội            | Mua SGK, STK                       | 577,248,050     | -               |
| Công ty CP Học liệu                                | Mua SGK, STK                       | -               | -               |
| Công ty CP Sách và Thiết bị Trường Học TP. HCM     | Mua SGK, STK                       | 1,626,861,883   | 1,847,813,918   |
| Công ty CP Sách - Thiết bị Bình Thuận              |                                    | 100,184,203     | 676,443,764     |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội    | Mua sách tham khảo, Phí TCBT, khác | 1,148,587,809   | 1,662,311,084   |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng   | Mua SGK, STK                       | 651,674,590     | 242,856,282     |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định      | Mua SGK, STK, khác                 | 6,405,136,200   | 2,632,208,400   |
| Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Cửu Long         | Mua SGK, STK                       | 10,281,512,640  | 510,705,914     |
| Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam      | Mua SGK, STK                       | 188,141,700     | 385,701,280     |
| Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội        | Phí tổ chức bản thảo               | -               | -               |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

|  |             |               |             |
|--|-------------|---------------|-------------|
| Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục<br>Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục<br>Miền Bắc | Mua SGK,STK | 233,100,000   | 519,832,500 |
| Công ty CP Sách Giáo dục tại Thành phố<br>Đà Nẵng  | Mua SGK,STK | 367,382,960   | 527,593,040 |
|  | Mua SGK,STK | 1,259,235,720 | 238,980,480 |

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

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

### 32. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 3/2024 và Quý 3/2023



TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kế toán trưởng

Phạm Lan Anh

Người lập

Nguyễn Thị Phương