

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |               | <b>61.050.078.334</b>  | <b>122.885.125.667</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | <b>V. 1</b>   | <b>3.211.824.054</b>   | <b>2.659.395.517</b>   |
| 1. Tiền  | 111        |               | 3.211.824.054          | 2.659.395.517          |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> | <b>V. 2a</b>  | <b>30.000.000.000</b>  | <b>49.748.493.151</b>  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                      | 121        |               | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 123        |               | 30.000.000.000         | 49.748.493.151         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |               | <b>7.847.167.132</b>   | <b>69.082.809.239</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        | <b>V. 3</b>   | 3.382.022.126          | 5.967.924.399          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        | <b>V. 4</b>   | 1.054.043.733          | 1.521.040.473          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |               | -                      | -                      |
| 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135        | <b>V. 5</b>   | -                      | 41.255.467.000         |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 136        | <b>V. 6</b>   | 5.227.114.850          | 22.051.168.602         |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137        | <b>V.</b>     | (1.816.013.577)        | (1.712.791.235)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> | <b>V. 7</b>   | <b>19.815.297.451</b>  | <b>1.224.102.859</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        |               | 19.815.297.451         | 1.479.094.309          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)          | 149        |               | -                      | (254.991.450)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |               | <b>175.789.697</b>     | <b>170.324.901</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        | <b>V. 13a</b> | 34.967.801             | 83.744.723             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |               | 120.884.521            | 66.642.803             |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 153        |               | 19.937.375             | 19.937.375             |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |               | <b>282.478.903.073</b> | <b>212.497.021.425</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |               | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Phải thu về cho vay dài hạn                 | 215        | <b>V. 5</b>   | -                      | -                      |



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tai ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh  | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |              | <b>3.555.586.293</b>   | <b>9.835.019.799</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | V. 8         | 3.555.586.293          | 3.954.569.799          |
| - Nguyên giá                                 | 222        |              | 3.886.947.140          | 24.510.183.497         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 223        |              | (331.360.847)          | (20.555.613.698)       |
| 2. Tài sản cố định vô hình                   | 227        | V. 9         | -                      | 5.880.450.000          |
| - Nguyên giá                                 | 228        |              | -                      | 5.880.450.000          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 229        |              | -                      | -                      |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>250</b> | <b>V. 12</b> | <b>278.923.316.780</b> | <b>202.662.001.626</b> |
| 1. Đầu tư vào công ty con                    | 251        |              | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết   | 252        |              | 162.662.001.626        | 162.662.001.626        |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác            | 253        |              | 96.261.315.154         | -                      |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)     | 254        |              | -                      | -                      |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 255        | V. 2b        | 20.000.000.000         | 40.000.000.000         |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |              | -                      | -                      |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | 13b          | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>270</b> |              | <b>343.528.981.407</b> | <b>335.382.147.092</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tai ngày 30 tháng 09 năm 2021  
(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh  | Đơn vị tính: VND       |                        |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
|  |            |              | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |              | <b>21.236.055.781</b>  | <b>17.637.629.085</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |              | <b>21.236.055.781</b>  | <b>17.637.629.085</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | V. 10        | 19.585.747.816         | 9.142.349.163          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        | V. 11        | 1.603.684.430          | 1.586.172.700          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        |              | -                      | 134.097.677            |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |              | -                      | 18.196.067             |
| 4. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V. 12        | -                      | 2.125.618.890          |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |              | -                      | -                      |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD         | 317        |              | -                      | -                      |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |              | -                      | -                      |
| 5. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V. 13        | -                      | 6.028.126              |
| 6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320        |              | 46.623.535             | 4.625.166.462          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |              | -                      | -                      |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        |              | -                      | -                      |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |              | <b>322.292.925.626</b> | <b>317.744.518.007</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V. 14</b> | <b>322.292.925.626</b> | <b>317.744.518.007</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |              | 323.000.000.000        | 323.000.000.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |              | 113.603.333            | 113.603.333            |
| 3. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |              | (437.449.533)          | (437.449.533)          |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |              | 291.971.737            | 291.971.737            |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 421        |              | (683.590.764)          | (5.235.806.906)        |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |              | (1.223.002.271)        | (9.506.576.120)        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |              | 539.411.507            | 4.270.769.214          |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |              | -                      | -                      |
| 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát             | 429        |              | 8.390.853              | 12.199.376             |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |              | <b>343.528.981.407</b> | <b>335.382.147.092</b> |

Ngày 20 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Phạm Thị Nhài

Kế toán Trưởng



Phạm Thị Nhài

Tổng Giám Đốc



Bùi Việt Dũng

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

Quý 3/2021

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý 3/2021    | Quý 3/2020     | Lũy kế từ đầu năm tới Quý 3/2021 | Lũy kế từ đầu năm tới Quý 3/2020 |
|---|-------|-------------|---------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01    | VI. 1       | 3.062.541.429 | 12.624.178.317 | 18.925.258.272                   | 20.006.193.451                   |
| 2. Các khoản giảm trừ   | 02    | VI.         | -             | -              | -                                | -                                |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)                | 10    | VI. 2       | 3.062.541.429 | 12.624.178.317 | 18.925.258.272                   | 20.006.193.451                   |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI. 3       | 2.880.733.541 | 12.095.919.612 | 17.738.565.581                   | 19.122.333.322                   |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)               | 20    |             | 181.807.888   | 528.258.705    | 1.186.692.691                    | 883.860.129                      |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | VI. 4       | 1.924.693.715 | 470.101.323    | 7.267.477.965                    | 4.048.078.148                    |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI. 5       | 871.163.823   | 292.508.236    | 1.481.668.990                    | 1.705.074.531                    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | -             | -              | 237.737.549                      | -                                |
| 8. Lãi, lỗ trong công ty liên kết   | 24    |             | -             | -              | -                                | -                                |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | VI. 6       | 123.883.550   | 90.790.188     | 400.400.317                      | 218.278.968                      |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26    | VI. 6       | 573.427.400   | 602.296.625    | 1.855.170.893                    | (318.330.577)                    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30    |             | 538.026.830   | 12.764.979     | 4.716.930.456                    | 3.326.915.355                    |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | 7           | -             | -              | 40.000.000                       | -                                |
| 12. Chi phí khác  | 32    | VI. 8       | 224.270       | 3.116.664      | 205.330.319                      | 139.628.048                      |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40    |             | (224.270)     | (3.116.664)    | (165.330.319)                    | (139.628.048)                    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                          | 50    |             | 537.802.560   | 9.648.315      | 4.551.600.137                    | 3.187.287.307                    |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | -             | -              | -                                | -                                |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             | -             | -              | -                                | -                                |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)                               | 60    |             | 537.802.560   | 9.648.315      | 4.551.600.137                    | 3.187.287.307                    |
| 18. Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ   | 61    |             | 538.454.841   | 9.948.381      | 4.552.216.142                    | 3.156.569.828                    |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không KKS                                  | 62    |             | (652.281)     | (300.066)      | (616.005)                        | 30.717.479                       |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70    |             | 17            | 0.3            | 142                              | 98.93                            |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71    |             | -             | -              | -                                | -                                |

Người lập biểu



Phạm Thị Nhài

Kế toán Trưởng



Phạm Thị Nhài

Ngày 20 tháng 10 năm 2021

Ông Giám Đốc




Bùi Việt Dũng

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp  
Quý 3/2021

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Lũy kế từ đầu năm<br>tới Quý 3/2021 | Đơn vị tính: VND<br>Lũy kế từ đầu năm<br>tới Quý 3/2020 |
|---|-------|-------------------------------------|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   |       |                                     |   |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  |       | 4.551.600.137                       | 3.187.287.307   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |       | <b>01</b>                           | <b>(27.643.499.924)</b>                                 |
| + Khấu hao tài sản cố định  | 02    | (20.224.252.851)                    | 72.766.181  |
| + Các khoản dự phòng  | 03    | (151.769.108)                       | (1.880.152.840)   |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  |       |                                     |   |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | (7.267.477.965)                     | (4.048.078.148)   |
| + Chi phí lãi vay   | 06    |                                     | -   |
| <b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh<br/>trước thay đổi vốn lưu động</b>                      |       | <b>08</b>                           | <b>(23.091.899.787)</b>                                 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu  | 09    | 52.541.873.328                      | (6.676.159.160)   |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho  | 10    | (18.336.203.142)                    | (8.175.125.345)   |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả<br>(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)                   | 11    | 3.598.426.696                       | (92.764.641.118)  |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước   | 12    | 48.776.922                          | 13.262.500  |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13    | -                                   | -   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14    | -                                   | (11.622.101)  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15    | -                                   | -   |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 16    | -                                   | -   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>  |       | <b>14.760.974.017</b>               | <b>(110.282.462.724)</b>                                |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |       |                                     |   |
| <b>1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản</b>   |       |                                     |   |
|   | 21    |                                     | (384.345.455)   |
| <b>2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản<br/>dài hạn khác</b>                       |       |                                     |   |
|   | 22    |                                     |   |
| <b>3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của<br/>đơn vị khác</b>                                  |       |                                     |   |
|   | 23    | (89.399.000.000)                    | -   |
| <b>4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ<br/>của đơn vị khác</b>                            |       |                                     |   |
|   | 24    | 104.146.493.151                     |   |
| <b>5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>   |       |                                     |   |
|   | 25    | (96.261.315.154)                    |   |
| <b>6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>   |       |                                     |   |
|   | 26    | 63.200.000.000                      | 100.000.000.000   |
| <b>7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia</b>   |       |                                     |   |
|   | 27    | 4.105.276.523                       | 4.048.078.148   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  |       | <b>(14.208.545.480)</b>             | <b>103.663.732.693</b>                                  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>  |       |                                     |   |
| <b>1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ</b>  |       |                                     |   |
|   | 31    |                                     |   |
| <b>2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ<br/>phiếu của doanh nghiệp đã phát hành</b> |       |                                     |   |
|   | 32    |                                     |   |

|   |           |                      |                        |
|---|-----------|----------------------|------------------------|
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                 | 33        |                      | 420.960.000            |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay                              | 34        | -                    | (750.000.000)          |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                       | 35        |                      |                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu              | 36        |                      | -                      |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>           |           | -                    | <b>(329.040.000)</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>                  | <b>50</b> | <b>552.428.537</b>   | <b>(6.947.770.031)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                 | <b>60</b> | <b>2.659.395.517</b> | <b>11.181.461.971</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        |                      |                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>                | <b>70</b> | <b>3.211.824.054</b> | <b>4.233.691.940</b>   |

Người lập biểu



Phạm Thị Nhài

Kế toán trưởng



Phạm Thị Nhài

Ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Bùi Việt Dũng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SAO THĂNG LONG**

Địa chỉ: 13 Minh Khai, phường Nguyễn Du, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ III NĂM 2021**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần

2. **Ngành nghề kinh doanh chính trong năm:**

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Bán buôn sách giáo khoa, sách khác, văn phòng phẩm; Bán buôn thiết bị đồ dùng dạy học, tranh ảnh bản đồ, đĩa CD và các ấn phẩm phục vụ giáo dục);
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Xuất bản báo, tạp chí và các ấn phẩm định kỳ (Chi tiết: Phát hành sách, báo, tạp chí, tranh ảnh bản đồ, đĩa CD và các ấn phẩm phục vụ giáo dục);
- 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 (không bao gồm môi giới, đấu giá, sàn giao dịch bất động sản))./. Theo Nghị quyết 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 01 năm 2018 của Đại hội đồng Cổ đông, công ty bổ sung thêm một số ngành nghề kinh doanh như sau:
  - Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: buôn bán than và nhiên liệu rắn;
  - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, trừ nhà cửa như: Các nhà máy lọc dầu, các xưởng hóa chất; Xây dựng công trình như: Đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, cảng du lịch, cửa cống..., đập và đê; Xây dựng đường hầm; Các công việc xây dựng khác không phải nhà như: Các công trình thể thao ngoài trời;
  - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
  - Xây dựng nhà các loại;
  - Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác./.

3. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Trong vòng 12 tháng

4. **Tổng số các công ty con** : 01

Trong đó: Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01

5. **Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất**

| <i>Tên công ty</i>                            | <i>Địa chỉ trụ sở chính</i>                                | <i>Tỷ lệ lợi ích</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|---|--|----------------------|-------------------------------|
| Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định | 13 Minh Khai, Phường Nguyễn Du, TP Nam Định, tỉnh Nam Định | 99,880%              | 99,880%                       |

Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định trở thành Công ty con theo QĐ số 03/QĐ-HĐQT ngày 09 tháng 02 năm 2018

6. **Công ty liên kết không hợp nhất theo phương pháp vốn chủ**

| <i>Tên công ty</i>                         | <i>Tỷ lệ lợi ích</i> | <i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i> |
|--|----------------------|-------------------------------|
| Công ty CP thời trang và may mặc Demoda    | 39.350%              | 39.350%                       |
| Công ty CP Thời trang Clothesrack          | 37%                  | 37%                           |
| Công ty TNHH Tư vấn và Quản lý SmartInvest | 33.65%               | 33.65%                        |

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015, Thông tư 202/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Lãnh đạo đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư 202/2014/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Cơ sở hợp nhất quý

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 bao gồm Báo cáo tài chính quý 1 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thăng Long (công ty mẹ) và các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.



Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 1 từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa quý 1 và Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 3. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty, trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

### **3. Hợp nhất kinh doanh**

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Công ty phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Công ty trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

### **4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### **5. Đầu tư tài chính**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

### **6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### 7. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

#### 8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 10 – 50 năm   |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 10 năm   |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 – 05 năm   |
| Tài sản cố định khác            | 06 năm        |

#### *Tài sản cố định vô hình và khấu hao*

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên Công ty không thực hiện trích khấu hao.

#### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích hoạt động, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### 10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

#### 11. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được

mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

## 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ, được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay**

Các khoản vay được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng vay, khế ước nhận nợ

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, các khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

## 13. Nguồn vốn kinh doanh

### ***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

### ***Lợi nhuận chưa phân phối***

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

## 14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

## 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Doanh nghiệp đang nộp thuế với thuế suất là 20%

## 16. Tài sản tài chính

### ***Phân loại tài sản tài chính***

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo

hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

*Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

*Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

*Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

***Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính***

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

## **17. Nợ phải trả tài chính**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

***Nợ phải trả tài chính***

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

## **18. 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 các chính sách tài chính và hoạt động.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                 | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | VND                  | VND                  |
| Tiền mặt                        | 3,099,930,948        | 1,910,776,334        |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 111,893,106          | 748,619,183          |
| - Tiền VND                      | 111,893,106          | 748,619,183          |
| <b>Cộng</b>                     | <b>3,211,824,054</b> | <b>2,659,395,517</b> |

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

|  | Số cuối kỳ            |                       | Số đầu năm            |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        |
|  | Đơn vị tính: VND      |                       |                       |                       |
| <b>a. Ngắn hạn</b>   | <b>30,000,000,000</b> | <b>30,000,000,000</b> | <b>49,748,493,151</b> | <b>49,748,493,151</b> |
| - Trái phiếu của Công ty CP Thời trang và may mặc Demoda         | 30,000,000,000        | 30,000,000,000        | 30,000,000,000        | 30,000,000,000        |
| - Danh mục cổ phiếu được giao dịch trên hệ thống giao dịch Upcom | -                     | -                     | 19,748,493,151        | 19,748,493,151        |
| <b>b. Dài hạn</b>  | <b>20,000,000,000</b> | <b>20,000,000,000</b> | <b>40,000,000,000</b> | <b>40,000,000,000</b> |
| - Trái phiếu của Công ty CP du lịch và sinh Thái Kim Lan         | 20,000,000,000        | 20,000,000,000        | -                     | -                     |
| - Trái phiếu của Công ty CP CAMCOM Việt Nam                      | -                     | -                     | 40,000,000,000        | 40,000,000,000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>50,000,000,000</b> | <b>50,000,000,000</b> | <b>89,748,493,151</b> | <b>49,748,493,151</b> |

3 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

|                                   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | Giá trị              | Giá trị              |
| Đơn vị tính: VND                  |                      |                      |
| - Công ty Cổ phần Camcom Việt Nam |                      | 1,848,000,000        |
| - Phải thu các phòng giáo dục     |                      | 2,153,557,728        |
| - Các đối tượng khác              | 3,382,022,126        | 1,966,366,671        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>3,382,022,126</b> | <b>5,967,924,399</b> |

4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

|   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Giá trị              | Giá trị              |
| Đơn vị tính: VND                            |                      |                      |
| Trả trước người bán ngắn hạn                |                      |                      |
| - Công Ty TNHH Mạnh Thành Quang             | 981,687,700          | 981,687,700          |
| - Công ty CP Rượu bia nước giải khát Hà Nội |                      | 262,092,600          |
| - Các đối tượng khác                        | 72,356,033           | 277,260,173          |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>1,054,043,733</b> | <b>1,521,040,473</b> |

5 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

|                           | Số cuối kỳ<br>VND | Số đầu năm<br>VND     |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>           |                   |                       |
| - Ông Lê Hồng Long (1)    | -                 | 16,999,000,000        |
| - Ông Phạm Phan Anh (2)   | -                 | 8,600,000,000         |
| - Ông Nguyễn Đức Hiếu (3) | -                 | 7,356,467,000         |
| - Ông Đàm Mạnh Quân (4)   | -                 | 8,000,000,000         |
| - Đối tượng khác          | -                 | 300,000,000           |
| <b>Cộng</b>               | <b>-</b>          | <b>41,255,467,000</b> |

**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

**a. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

Đơn vị tính: VND

|                 | Số cuối kỳ           |          | Số đầu năm            |          |
|-----------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                 | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| Dư nợ tạm ứng   | 483,011,266          |          | 6,926,000,000         |          |
| Ký cược, ký quỹ | 1,694,200,000        |          | 1,701,700,000         |          |
| Phải thu khác   | 3,049,903,584        |          | 13,423,468,602        |          |
| <b>Cộng</b>     | <b>5,227,114,850</b> |          | <b>22,051,168,602</b> |          |

**7 . HÀNG TỒN KHO**

|             | Số cuối kỳ            |          | Số đầu năm           |                      |
|-------------|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|
|             | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng             |
|             | VND                   | VND      | VND                  | VND                  |
| - Hàng hóa  | 19,815,297,451        | -        | 1,479,094,309        | (254,991,450)        |
| <b>Cộng</b> | <b>19,815,297,451</b> | <b>-</b> | <b>1,479,094,309</b> | <b>(254,991,450)</b> |

**8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC 1)**

**9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

**10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (PHỤ LỤC II)**

Đơn vị tính: VND

|   | Số cuối kỳ            |                       | Số đầu năm           |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>         | <b>19,585,747,816</b> | <b>19,585,747,816</b> | <b>9,142,349,163</b> | <b>9,142,349,163</b>  |
| - Công ty CP quốc tế Đại Phong                | -                     | -                     | 1,647,038,436        | 1,647,038,436         |
| - Công ty CP thương mại và vận tải Hải An     | -                     | -                     | 4,559,254,622        | 4,559,254,622         |
| - Công ty TNHH Commo Vina                     | -                     | -                     | 1,100,000,000        | 1,100,000,000         |
| - Cty CP đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội | 11,019,615,190        | 11,019,615,190        | -                    | -                     |
| - Công ty CP Sách và TBGD Miền Bắc            | 1,981,988,480         | 1,981,988,480         | -                    | -                     |
| - Công Ty cổ Phần Mĩ Thuật & Truyền Thông     | 2,057,512,467         | 2,057,512,467         | -                    | -                     |
| - Công ty TNHH Phát hành sách Cảnh Diệu       | 2,902,038,510         | 2,902,038,510         | -                    | -                     |
| - Các đối tượng khác                          | 1,624,593,169         | 1,624,593,169         | 1,836,056,105        | 1,836,056,105         |

| Cộng   | 19,585,747,816       | 19,585,747,816        | 9,142,349,163        | 9,142,349,163         |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>11 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC</b>           |                      |                       |                      |                       |
|  | Số cuối kỳ           |                       | Số đầu năm           |                       |
|  | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ |
|  | VND                  | VND                   | VND                  | VND                   |
| a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 1,376,411,100        | 1,376,411,100         | 1,586,172,700        | 1,586,172,700         |
| - Công ty CP đầu tư và thương mại NKC Việt Nam | 1,376,411,100        | 1,376,411,100         | 1,376,411,100        | 1,376,411,100         |
| - Các đối tượng khác                           | -                    | -                     | 209,761,600          | 209,761,600           |
| b. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 227,273,330          | -                     | -                    | -                     |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>1,603,684,430</b> | <b>1,376,411,100</b>  | <b>1,586,172,700</b> | <b>1,586,172,700</b>  |

Đơn vị tính: VND

|                               |  |            |                      |
|-------------------------------|--|------------|----------------------|
| <b>12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>  |  | Số cuối kỳ | Số đầu năm           |
|                               |  | VND        | VND                  |
| a. Ngắn hạn                   |  | -          | 2,125,618,890        |
| - Trích trước chi phí lãi vay |  | -          | 2,125,618,890        |
| <b>Cộng</b>                   |  | <b>-</b>   | <b>2,125,618,890</b> |

|                               |  |            |                  |
|-------------------------------|--|------------|------------------|
| <b>13 . PHẢI TRẢ KHÁC</b>     |  | Số cuối kỳ | Số đầu năm       |
|                               |  | VND        | VND              |
| a. Ngắn hạn                   |  | -          | 6,028,126        |
| - Bảo hiểm xã hội             |  | -          | 6,028,126        |
| - Phải trả, phải nộp khác (*) |  | -          | -                |
| - Bảo hiểm thất nghiệp        |  | -          | -                |
| b. Dài hạn                    |  | -          | -                |
| <b>Cộng</b>                   |  | <b>-</b>   | <b>6,028,126</b> |

**14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (phụ lục 2)

|                                       |                        |               |                        |               |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | Số cuối năm            | Tỷ lệ         | Số đầu năm             | Tỷ lệ         |
|                                       | VND                    | (%)           | VND                    | (%)           |
| - Vốn góp của các cổ đông             | 323,000,000,000        | 100.00        | 323,000,000,000        | 100.00        |
| <b>Cộng</b>                           | <b>323,000,000,000</b> | <b>100.00</b> | <b>323,000,000,000</b> | <b>100.00</b> |

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

|                             |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
|                             | Quý 3/2021      | Quý 3/2020      |
|                             | VND             | VND             |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                 |                 |
| + Vốn góp đầu năm           | 323,000,000,000 | 323,000,000,000 |
| + Vốn góp cuối kỳ           | 323,000,000,000 | 323,000,000,000 |

| d. Cổ phiếu                                   | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           | 32,300,000         | 32,300,000         |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng        | 32,300,000         | 32,300,000         |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 32,300,000         | 32,300,000         |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 81,000             | 81,000             |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 81,000             | 81,000             |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               | 32,219,000         | 32,219,000         |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                   | 32,219,000         | 32,219,000         |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)         | 10,000             | 10,000             |
| <b>e. Các quỹ công ty</b>                     | <b>Số cuối kỳ</b>  | <b>Số đầu năm</b>  |
|   | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Quỹ đầu tư phát triển                         | 291,971,737        | 291,971,737        |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>291,971,737</b> | <b>291,971,737</b> |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

| 1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ              | Quý 3/2021           | Quý 3/2020            |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | VND                  | VND                   |
| Doanh thu bán hàng hóa                                  | 3,062,541,429        | 12,624,178,317        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                              |                      |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>3,062,541,429</b> | <b>12,624,178,317</b> |
| <b>2 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b> | <b>Quý 3/2021</b>    | <b>Quý 3/2020</b>     |
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>            |
| Doanh thu thuần về bán hàng hóa                         | 3,062,541,429        | 12,624,178,317        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                              |                      |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>3,062,541,429</b> | <b>12,624,178,317</b> |
| <b>3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>                             | <b>Quý 3/2021</b>    | <b>Quý 3/2020</b>     |
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>            |
| Giá vốn hàng bán  | 2,880,733,541        | 12,095,919,612        |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ                                | -                    |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>2,880,733,541</b> | <b>12,095,919,612</b> |
| <b>4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                | <b>Quý 3/2021</b>    | <b>Quý 3/2020</b>     |
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>            |
| Doanh thu hoạt động tài chính                           | 1,924,693,715        | 470,101,323           |
| <b>Cộng</b>   | <b>1,924,693,715</b> | <b>470,101,323</b>    |
| <b>5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>                            | <b>Quý 3/2021</b>    | <b>Quý 3/2020</b>     |
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>            |
| - Chi phí hoạt động tài chính                           | 871,163,823          | 292,508,236           |
| <b>Cộng</b>   | <b>871,163,823</b>   | <b>292,508,236</b>    |



**6 CHI PHÍ BÁN HÀNG, CHI PHÍ QUẢN LÝ**

| Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố          | Quý 3/2021<br>VND | Quý 3/2020<br>VND     |
|--|-------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ |                   | 7,372,368,136         |
| - Chi phí nhân công                              |                   | 3,392,341,598         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định               |                   | 3,796,589,617         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                      |                   | 628,207,083           |
| - Chi phí bằng tiền khác                         |                   | 556,984,997           |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>-</b>          | <b>15,746,491,431</b> |

| Chi phí bán hàng   | Quý 3/2021<br>VND  | Quý 3/2020<br>VND |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| - Chi phí bán hàng | 123,883,550        | 90,790,188        |
| <b>Cộng</b>        | <b>123,883,550</b> | <b>90,790,188</b> |

| Chi phí Quản lý doanh nghiệp   | Quý 3/2021<br>VND  | Quý 3/2020<br>VND  |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 573,427,400        | 602,296,625        |
| <b>Cộng</b>                    | <b>573,427,400</b> | <b>602,296,625</b> |

**7 . THU NHẬP KHÁC**

|                 | Quý 3/2021<br>VND | Quý 3/2020<br>VND |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| - Thu nhập khác | -                 | -                 |
| <b>Cộng</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

**8 . CHI PHÍ KHÁC**

|                | Quý 3/2021<br>VND | Quý 3/2020<br>VND |
|----------------|-------------------|-------------------|
| - Chi phí khác | 224,270           | 3,116,664         |
| <b>Cộng</b>    | <b>224,270</b>    | <b>3,116,664</b>  |

Người lập biểu

Phạm Thị Nhài

Kế toán Trưởng

Phạm Thị Nhài

Tổng Giám Đốc



Bùi Việt Dũng

Phụ lục số 01

| Khoản mục               | Nhà cửa vật kiến trúc | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Đơn vị tính: VND      |   |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|---|
|                         |                       |                                |                          |                      | Tổng cộng             |   |
| Nguyên giá              |                       |                                |                          |                      |                       |   |
| Số đầu năm              | 3.889.765.519         | 20.545.617.978                 | -                        | 74.800.000           | 24.510.183.497        | - |
| - Số tăng trong năm     |                       |                                |                          |                      |                       |   |
| - Số giảm trong năm     |                       | (384.345.455)                  |                          |                      | (384.345.455)         |   |
| <b>Số cuối kỳ</b>       | <b>3.889.765.519</b>  | <b>20.161.272.523</b>          | <b>-</b>                 | <b>74.800.000</b>    | <b>24.125.838.042</b> |   |
| Giá trị hao mòn         |                       |                                |                          |                      |                       |   |
| Số đầu năm              | 281.795.445           | 20.206.290.487                 | -                        | 67.527.766           | 20.555.613.698        |   |
| - Khấu hao trong năm    | 47.627.663            | 3.777.732                      |                          | 6.233.328            | 57.638.723            |   |
| - Tăng khác             | 4.756.118             |                                |                          |                      | 4.756.118             |   |
| - Phân loại lại         | -                     |                                |                          |                      | -                     |   |
| - Góp vốn bằng tài sản  |                       | (44.039.578)                   |                          |                      | (44.039.578)          |   |
| - Thanh lý nhượng bán   |                       | (4.756.118)                    |                          |                      | (3.717.212)           |   |
| - Giảm khác             |                       |                                |                          | 1.038.906            |                       |   |
| <b>Số cuối kỳ</b>       | <b>334.179.226</b>    | <b>20.161.272.523</b>          | <b>-</b>                 | <b>74.800.000</b>    | <b>20.570.251.749</b> |   |
| Giá trị còn lại         |                       |                                |                          |                      |                       |   |
| Tại ngày đầu năm        | 3.607.970.074         | 339.327.491                    | -                        | 7.272.234            | 3.954.569.799         |   |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b> | <b>3.555.586.293</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                 | <b>-</b>             | <b>3.555.586.293</b>  |   |

Phụ lục số 02

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục            | Quyền sử dụng đất | Phần mềm | Tài sản vô hình | Tổng cộng       |
|----------------------|-------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Nguyên giá           |                   |          |                 |                 |
| Số đầu năm           | 5.880.450.000     | -        | -               | 5.880.450.000   |
| - Mua trong năm      |                   |          |                 | -               |
| - Giảm khác          | (5.880.450.000)   |          |                 | (5.880.450.000) |
| Số cuối năm          | -                 | -        | -               | -               |
| Giá trị hao mòn      |                   |          |                 |                 |
| Số đầu năm           |                   |          |                 | -               |
| - Khấu hao trong năm |                   |          |                 | -               |
| - Giảm khác          |                   |          |                 | -               |
| Số cuối năm          | -                 | -        | -               | -               |
| Giá trị còn lại      |                   |          |                 |                 |
| Tại ngày đầu năm     | -                 | -        | -               | 5.880.450.000   |
| Tại ngày cuối năm    | -                 | -        | -               | -               |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCD vô hình đang thế chấp các khoản vay: 0 VND  
- Giá trị TSCD vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 0 VND

Phụ lục 2

V.20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

|                            | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Cổ phiếu quỹ         | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng cộng              |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm</b>       | <b>323.000.000.000</b>    | <b>113.603.333</b>   | <b>291.971.737</b>    | <b>(437.449.533)</b> | <b>(9.506.576.120)</b>            | <b>49.787.763.285</b>           | <b>363.249.312.702</b> |
| - Lãi/Lỗ trong năm         |                           |                      |                       |                      | 3.706.132.485                     | 30.455.613                      | 3.736.588.098          |
| - Tăng khác                |                           |                      |                       |                      | 564.636.729                       |                                 | 564.636.729            |
| - Giảm khác                |                           |                      |                       |                      |                                   | (49.806.019.522)                | (49.806.019.522)       |
| <b>Phát sinh trong năm</b> | <b>323.000.000.000</b>    | <b>113.603.333</b>   | <b>291.971.737</b>    | <b>(437.449.533)</b> | <b>(5.235.806.906)</b>            | <b>12.199.376</b>               | <b>317.744.518.007</b> |
| <b>Số dư đầu kỳ</b>        | <b>323.000.000.000</b>    | <b>113.603.333</b>   | <b>291.971.737</b>    | <b>(437.449.533)</b> | <b>(5.235.806.906)</b>            | <b>12.199.376</b>               | <b>317.744.518.007</b> |
| - Tăng vốn trong kỳ        |                           |                      |                       |                      | 4.552.216.142                     | (616.005)                       | 4.551.600.137          |
| - Lãi/Lỗ trong năm         |                           |                      |                       |                      |                                   |                                 | -                      |
| - Trích lập các quỹ        |                           |                      |                       |                      |                                   |                                 | -                      |
| - Tăng khác                |                           |                      |                       |                      |                                   |                                 | -                      |
| - Giảm khác                |                           |                      |                       |                      |                                   |                                 | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>       | <b>323.000.000.000</b>    | <b>113.603.333</b>   | <b>291.971.737</b>    | <b>(437.449.533)</b> | <b>(683.590.764)</b>              | <b>11.583.371</b>               | <b>322.296.118.144</b> |