

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II năm tài chính 2012

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		56,452,228,560	54,569,472,363
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,822,332,441	5,087,125,020
1. Tiền	111		2,353,972,361	3,287,125,020
2. Các khoản tương đương tiền	112		468,360,080	1,800,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-215,859,050	210,564,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	426,423,050
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-215,859,050	-215,859,050
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23,355,716,218	17,215,716,043
1. Phải thu khách hàng	131		23,218,451,447	16,418,507,361
2. Trả trước cho người bán	132		481,551,673	1,141,295,584
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135		0	200,000
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-344,286,902	-344,286,902
IV. Hàng tồn kho	140		30,203,457,815	31,656,686,553
1. Hàng tồn kho	141		31,871,321,633	33,324,550,371
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-1,667,863,818	-1,667,863,818
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		286,581,136	399,380,747
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		0	142,580,747
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		286,581,136	256,800,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25,514,391,953	27,327,034,153
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		9,400,255,359	9,132,777,504
1. Tài sản cố định hữu hình	221		395,937,545	389,333,248
- Nguyên giá	222		1,573,808,857	1,510,335,360

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1,177,871,312	-1,121,002,112
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		9,004,317,814	8,743,444,256
III. Bất động sản đầu tư	240		15,412,705,088	15,457,097,599
- Nguyên giá	241		15,729,843,457	15,729,843,457
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-317,138,369	-272,745,858
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		840,000,000	840,000,000
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 dài hạn khác	258		840,000,000	840,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		-138,568,494	1,897,159,050
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-138,568,494	1,897,159,050
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		81,966,620,513	81,896,506,516
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		35,559,329,207	33,300,602,533
I. Nợ ngắn hạn	310		33,020,456,805	30,755,588,131
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0	0
2. Phải trả người bán	312		28,118,493,881	25,877,249,968
3. Người mua trả tiền trước	313		149,937,054	81,112,045
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		1,618,010,315	956,768,480
5. Phải trả người lao động	315		1,123,545,518	437,631,360
6. Chi phí phải trả	316		709,572,089	1,510,602,795
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		804,954,846	36,361,762
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		495,943,102	1,855,861,721
II. Nợ dài hạn	330		2,538,872,402	2,545,014,402
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Phải trả dài hạn khác	333		300,000,000	300,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334		2,035,000,000	2,035,000,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		3,872,402	10,014,402
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		200,000,000	200,000,000
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		46,407,291,306	48,595,903,983
I. Vốn chủ sở hữu	410		46,407,291,306	48,595,903,983
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41,370,000,000	41,370,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		140,000,000	140,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu quỹ	414		-3,511,913,150	-2,144,544,050
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2,862,449,329	2,862,449,329
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,517,632,156	1,517,632,156
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4,029,122,971	4,850,366,548
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CỎ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		81,966,620,513	81,896,506,516
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại	05		0	0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

Giám Đốc

Kế toán trưởng

Phạm Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2018
Lập biểu

PHẠM CẢNH TOÀN

Nguyễn Thị Lan Phương

Phan Thị Nam Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý II năm tài chính 2012

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		32,954,596,603	29,234,515,583	46,972,282,913	46,638,108,608
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		354,494,489	82,653,021	453,795,550	145,208,416
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		32,600,102,114	29,151,862,562	46,518,487,363	46,492,900,192
4. Giá vốn hàng bán	11		26,693,491,248	24,487,173,669	39,164,478,956	40,550,786,194
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		5,906,610,866	4,664,688,893	7,354,008,407	5,942,113,998
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		100,174,570	117,443,900	201,157,512	219,745,480
7. Chi phí tài chính	22		22,397,227	-47,621,841	22,397,227	172,877,607
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	-127,898,016	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		1,791,927,834	1,694,435,992	2,169,643,829	2,150,326,044
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,529,294,032	1,296,489,333	2,369,652,245	1,848,534,942
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		2,663,166,343	1,838,829,309	2,993,472,618	1,990,120,885
11. Thu nhập khác	31		2,490,909	11,363,636	2,490,909	11,363,636
12. Chi phí khác	32		0	0	0	0
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		2,490,909	11,363,636	2,490,909	11,363,636
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2,665,657,252	1,850,192,945	2,995,963,527	2,001,484,521
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		666,414,314	440,520,036	748,357,104	478,342,930
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,999,242,938	1,409,672,909	2,247,606,423	1,523,141,591

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)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

P.Giám Đốc

Kế toán trưởng

TP.Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2012

Lập biểu

PHẠM CẢNH TOÀN

Nguyễn Thị Lan Phương

Phan Thị Nam Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT

Quý II năm tài chính 2012

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		19,786,948,763	10,161,790,191
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-18,580,877,841	-7,704,402,634
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-390,199,812	-440,813,940
4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-81,942,790	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		117,759,901	268,809,242
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-366,795,168	-3,849,902,591
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		484,893,053	-1,564,519,732
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-203,961,565	-120,385,490
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14,197,523	65,929,682
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-189,764,042	-54,455,808

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-939,657,330	-427,711,770
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-939,657,330	-427,711,770
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-644,528,319	-2,046,687,310
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,466,860,760	5,513,548,070
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		2,822,332,441	3,466,860,760

TP.Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2012

Giám Đốc

Kế toán trưởng

Lập biểu

PHẠM CẢNH TOÀN

Nguyễn Thị Lan Phương

Phan Thị Nam Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07 tháng 04 năm 2004 của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002336 ngày 20 tháng 05 năm 2004. Từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 6 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 04 tháng 06 năm 2012. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

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

Ngành nghề kinh doanh chính

- In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam;
- Mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các nhà Xuất bản khác;
- Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm;
- Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty;
- Kinh doanh ăn uống;
- Kinh doanh bất động sản.

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

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

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006; các quy định sửa đổi, bổ sung theo có liên quan và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất).

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

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

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.10 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại Công ty tính đến thời điểm 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trả thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm được Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ, được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được 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 có khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu 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 Công ty được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kết thúc niên độ.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4.15 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng:
 - ✓ Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa, giáo trình: thuộc đối tượng không chịu thuế.
 - ✓ Các loại từ điển và các loại sách tham khảo không thuộc loại hỗ trợ sách giáo khoa: áp dụng thuế suất 5%.
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.16 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.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Tiền mặt	440.318.893	313.026.918
Tiền gửi ngân hàng	1.913.653.468	2.974.098.102
Tiền gửi có kỳ hạn	-	1.800.000.000
Cộng	2.353.972.361	5.087.125.020

6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

		30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	35.094	468.360.080	426.423.050
+ Cổ phiếu Cty CP Sách Giáo dục TP Hà Nội (EBS)	35.000	468.360.080	425.330.000
+ Cổ phiếu Cty Bàn đồ & tranh ảnh giáo dục (ECI)	94	-	1.093.050
Đầu tư ngắn hạn khác			
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(215.859.050)	(215.859.050)
Cộng		252.501.030	210.564.000

7. Hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.461.861.688	9.618.705.910
Chi phí SX, KD dở dang	(1.478.972.220)	2.128.844.461
Thành phẩm	25.888.432.165	21.577.000.000
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.667.863.818)	(1.667.863.818)
Cộng giá gốc hàng tồn kho	30.203.457.815	31.656.686.553

8. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Tạm ứng	212.781.136	183.000.000
Ký quỹ ngắn hạn	73.800.000	73.800.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	286.581.136	256.800.000

9. Tài sản cố định hữu hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	-	1.235.638.426	274.696.934	1.510.335.360
Mua sắm trong kỳ	-	15.671.680	47.801.817	63.473.497
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	1.251.310.106	322.498.751	1.573.808.857
Khấu hao				
Số đầu năm	-	880.174.291	240.827.821	1.121.002.112
Khấu hao trong kỳ	-	44.966.356	11.902.844	56.869.200
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	925.140.647	252.730.665	1.177.871.312
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	355.464.135	48.552.869	389.333.248
Số cuối kỳ	-	326.169.459	69.768.086	395.937.545

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Chi phí mua ba lô đất tại xã Đa Phước, huyện Bình Chánh	9.004.317.814	8.743.444.256
Cộng	9.004.317.814	8.743.444.256

11. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	14.931.562.893	798.280.564	15.729.843.457
Mua sắm trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	14.931.562.893	798.280.564	15.729.843.457
Khấu hao			
Số đầu năm	-	272.745.858	272.745.858
Khấu hao trong kỳ	-	44.392.511	44.392.511
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	317.138.369	317.138.369
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	14.931.562.893	525.534.706	15.457.097.599
Số cuối kỳ	14.931.562.893	481.142.195	15.412.705.088

Là quyền sử dụng đất lâu dài và tài sản gắn liền trên đất tại số 05 Bình Thới, Phường 11, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh. Bất động sản này hiện đang được cầm cố, thế chấp để đảm bảo nợ vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2012 VND	31/12/2011 VND
Đầu tư dài hạn khác	840.000.000	840.000.000
Đầu tư vào Cty CP siêu thị tổng hợp Tân An	12.360.000	12.360.000
Đầu tư vào Cty TBTH Sóc Trăng	827.640.000	827.640.000
Dự phòng tổn thất đầu tư CP Cty CP Siêu thị tổng hợp Tân An	-	-
Cộng	840.000.000	840.000.000

Năm 2011, Công ty CP Thiết bị Trường học Sóc Trăng kinh doanh có lãi, do đó, khoản đầu tư của Công ty được ghi nhận theo giá gốc đầu tư và không trích lập dự phòng.

13. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Chi phí tổ chức bán thảo	(138.568.494)	1.897.159.050
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Cộng	(138.568.494)	1.897.159.050

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Thuế giá trị gia tăng	29.003.856	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.576.136.461	909.722.147
Thuế thu nhập cá nhân	12.869.998	47.046.333
Cộng	1.618.010.315	956.768.480

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

15. Chi phí phải trả

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Trích trước chi phí bán thảo phải trả cho NXB	709.572.089	685.189.356
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới		825.413.439
Cộng	709.572.089	1.510.602.795

16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Kinh phí công đoàn	30.668.467	25.334.183
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	2.511.379	8.852.579
Cổ tức phải trả cho cổ đông	771.775.000	2.175.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	804.954.846	36.361.762

17. Phải trả dài hạn khác

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn (đặt cọc tiền thuê nhà)	300.000.000	300.000.000
Cộng	300.000.000	300.000.000

18. Vay dài hạn

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Vay ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Phú Thọ	2.035.000.000	2.035.000.000
Cộng	2.035.000.000	2.035.000.000

Vay dài hạn Ngân hàng Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh Phú Thọ theo hợp đồng vay số 0041/PKH/10TH ngày 23/07/2010 với thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày ngân hàng giải ngân đầu tiên cho đến khi trả hết nợ. Mục đích sử dụng tiền vay: đầu tư mua bất động sản và đóng lệ phí, thuế chuyển mục đích sử dụng từ đất nông nghiệp sang đất thổ cư đưa vào quyền sử dụng đất tại Xã Đa Phước, Huyện Bình Chánh nhằm xây dựng kho chứa sách. Lãi suất cho vay bằng lãi suất cho vay trung hạn công bố theo từng thời điểm rút vốn và điều chỉnh theo từng thời kỳ. Khoản vay này được bảo đảm bằng Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tại số 5 Bình Thới, Phường 11, Quận 11, TP.HCM.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

19. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tiền cho thuê nhà nhận trước	200.000.000	200.000.000
Cộng	200.000.000	200.000.000

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2011	41.370.000.000	(1.162.820.000)	2.443.458.930	1.517.632.156	1.652.612.787
Tăng trong năm	-	(981.724.050)	418.990.399	-	4.682.662.080
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.484.908.319
Số dư tại 31/12/2011	41.370.000.000	(2.144.544.050)	2.862.449.329	1.517.632.156	4.850.366.548
Số dư tại 01/01/2012	41.370.000.000	(2.144.544.050)	2.862.449.329	1.517.632.156	4.850.366.548
Tăng trong kỳ	-	(1.367.369.100)	-	-	3.046.595.323
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	3.867.838.900
Số dư tại 31/03/2012	41.370.000.000	(3.511.913.150)	2.862.449.329	1.517.632.156	4.029.122.971

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2012			31/12/2011		
	Tổng số	Vốn cổ phần		Tổng số	Vốn cổ phần	
			Tỷ lệ			Tỷ lệ
	VND	VND	%	VND	VND	%
Vốn đầu tư của NXBGD	6.320.000.000	6.320.000.000	15,28	6.320.000.000	6.320.000.000	15,28
Vốn của các cổ đông khác	31.173.000.000	31.173.000.000	75,35	32.050.000.000	32.050.000.000	77,47
Cổ phiếu ngân quỹ	3.877.000.000	3.877.000.000	9,37	3.000.000.000	3.000.000.000	7,25
Cộng	41.370.000.000	41.370.000.000	100	41.370.000.000	41.370.000.000	100

c. Cổ phiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu thường	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	513.600	300.000
- Cổ phiếu thường	513.600	300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.623.400	3.837.000
- Cổ phiếu thường	3.623.400	3.837.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

d. Cổ phiếu quỹ

Nhằm mục đích bình ổn giá cổ phiếu SGD trên thị trường. Công ty đã mua lại 513.600 cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ từ ngày 07/12/2009 đến ngày 30/06/2012.

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.781.366.549	1.652.612.787
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.247.756.422	4.682.662.080
Phân phối lợi nhuận	-	1.484.908.319
+ Chia cổ tức		0
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		852.734.336
+ Trích quỹ đầu tư phát triển		418.990.399
+ Trích quỹ khen thưởng ban điều hành		213.183.584
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	4.029.122.971	4.850.366.548

21. Doanh thu

	quý 2/2012 VND	quý 2/2011 VND
Tổng doanh thu	32.954.596.603	29.234.515.583
+ Doanh thu bán sách giáo khoa, sách tham khảo	32.804.596.603	29.060.463.511
+ Doanh thu hoạt động khác	150.000.000	174.052.072
Các khoản giảm trừ doanh thu	354.494.489	82.653.021
+ Hàng bán bị trả lại	354.494.489	82.653.021
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	32.600.102.114	29.151.862.562

22. Giá vốn hàng bán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	quý 2/2012	quý 2/2011
	-	-
	VND	VND
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	26.689.291.248	24.487.121.597
Giá vốn hoạt động khác	4.200.000	52.072
Cộng	26.693.491.248	24.487.173.669

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	quý 2/2012	quý 2/2011
	-	-
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.197.523	(280.199)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	21.056.400	13.112.800
Chiết khấu thanh toán nhanh	64.920.647	5.486.994
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		99.124.305
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	100.174.570	117.443.900

24. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong năm

	quý 2/2012	quý 2/2011
	-	-
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.665.657.252	1.850.192.945
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)	-	-
Điều chỉnh giảm (Cổ tức, lợi nhuận được chia)	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	2.665.657.252	1.850.192.945
Thuế suất	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	666.414.314	440.520.036
- Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/TT - BTC	-	-
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	666.414.314	440.520.036
Thuế TNDN truy thu năm 2006 - 2008	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.999.242.938	1.409.672.909

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	quý 2/2012	quý 2/2011
	-	-
	VND	VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.999.242.938	1.409.672.909
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
+ Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.999.242.938	1.409.672.909
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.623.400	4.037.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	552	349

26. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội Cổ đông ngày 29/03/2012 thông qua tỷ lệ chia cổ tức năm 2012 là 13%/vốn điều lệ.

27. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Hà Nội	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Đà Nẵng	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. HCM	Công ty đầu tư
CN. NXBGD tại TP. Cần Thơ	Công ty đầu tư
Công ty CP SGD tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học Liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBTH TP HCM	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBGD Bình Dương	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách & TB Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Bản đồ & Tranh ảnh Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách ĐH dạy nghề	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư & Phát triển GD Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mỹ thuật & Truyền thông	Chung công ty đầu tư
Công ty CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP DV xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách & TBGD Miền Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách & TBGD Cửu Long	Chung công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong năm tài chính:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị
Bán hàng		
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	1.285.236.060
CTY CP Sách TBGD Bình Dương	Cung ứng sách tham khảo	96.237.775
CTY CP Sách dịch & từ điển GD	Cung ứng sách tham khảo	132.929.850
CTY CP Học liệu (EMCO)	Cung ứng sách tham khảo	73.576.531
CTY CP Sách & TBTH TPHCM	Cung ứng sách tham khảo	158.983.307
CTY CP SGD tại Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	947.973.160
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Cung ứng sách tham khảo	6.707.409.267
CTY CP Sách & TBGD miền Trung	Cung ứng sách tham khảo	144.007.400
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Cung ứng sách tham khảo	300.523.496
Mua hàng		
NXBGD tại TPHCM	Tiền bản thảo	147.270.000
CTY CP Bản Đồ & Tranh ảnh GD	Nhập sách tham thảo	1.351.440.960
CTY CP ĐT & PT GD Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	161.425.800
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	3.079.512.270
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Nhập sách tham thảo	251.518.490
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Nhập sách tham thảo	194.501.910
CTY CP Sách Dân Tộc	Nhập sách tham thảo	1.169.555.490
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Tiền bản thảo	544.327.452
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Nhập sách tham thảo, giáo	1.613.416.080

c. Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2012:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu VND	Phải trả VND
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Phải thu khách hàng	1.572.065.825	
CTY CP Sách TBGD Bình Dương	Phải thu khách hàng	172.437.380	
CTY CP Sách dịch & từ điển GD	Phải thu khách hàng	279.207.418	
CTY CP Học liệu (EMCO)	Phải thu khách hàng	381.962.283	
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Phải thu khách hàng	3.222.378.020	
NXBGD tại Hà Nội	Phải trả người bán		1.301.618.217
NXBGD tại TPHCM	Phải trả người bán		352.794.080
CTY CP Bản Đồ & Tranh ảnh GD	Phải trả người bán		1.215.552.835
CTY CP ĐT & PT GD Đà Nẵng	Phải trả người bán		145.306.322
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		2.340.495.240
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Phải trả người bán		566.923.098
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Phải trả người bán		360.521.109
CTY CP Sách Dân Tộc	Phải trả người bán		1.233.604.181
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Phải trả người bán		168.110.547
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Phải trả người bán		2.658.419.440
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Phải trả người bán		962.168.180

28. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

29. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của quý 2/2012 kết thúc ngày 30/6/2012 chưa được kiểm toán.

P.Giám đốc

Kế toán trưởng

Phạm Cảnh Toàn

Nguyễn Thị Lan Phương

Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2012

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC
TẠI TP.HỒ CHÍ MINH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
---o0o---

Số:/HEBCO
V/v: Giải trình LNST Q2 tăng trên 10%

TP.Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 7 năm 2012

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên đơn vị niêm yết: **Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh**
2. Mã chứng khoán: **SGD**
3. Địa chỉ trụ sở chính: **240 Trần Bình Trọng, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh**
4. Điện thoại: 08.3835 2845 Fax: 08.3830 7141
5. Người thực hiện công bố thông tin: **Phạm Cảnh Toàn**
6. Nội dung giải trình Báo cáo tài chính Quý 2/2012:
Lợi nhuận sau thuế quý 2/2012 là 1.999.242.938 đồng
Tăng 41,8% so với quý 2/2011 (1.409.672.909 đồng)
Do doanh thu bán hàng quý 2/2012 tăng 3,7 tỷ so với quý 2/2011, doanh thu quý 2 chủ yếu từ sản phẩm do Công ty tự sản xuất nên lợi nhuận tăng cao.
7. Địa chỉ đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính của Công ty:
www.sachgiaoduchcm.com.vn

Chúng tôi cam kết thông tin công bố là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về những nội dung công bố.

Nơi nhận:
-Như trên
-Lưu

KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC

(đã kí)

Phạm Cảnh Toàn