

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH LONG AN

39 Hai Bà Trưng - Phường 1 - TP.Tân An - Long An

Điện thoại : 0723 822374 Fax : 0723 834447

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

Mẫu số B 01-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/03/2016 VNĐ	01/01/2016 VNĐ
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.707.245.640	14.852.693.697
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		798.588.302	1.894.949.541
1. Tiền	111	5	798.588.302	1.894.949.541
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		7.352.324.111	7.487.731.111
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6a1	7.352.324.111	7.487.731.111
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.109.633.288	1.740.744.984
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	781.115.685	1.211.265.343
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.990.001	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	335.015.997	538.968.036
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(9.488.395)	(9.488.395)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	9	4.350.291.205	3.729.268.061
1. Hàng tồn kho	141		4.417.576.436	3.796.553.292
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(67.285.231)	(67.285.231)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		96.408.734	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	66.750.000	-

2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	29.658.734	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.012.801.442	7.143.058.240
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.744.781.918	1.780.691.205
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.744.781.918	1.780.691.205
- Nguyên giá	222		3.608.945.806	3.608.945.806
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.864.163.888)	(1.828.254.601)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.031.769.000	4.107.585.320
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6b	4.051.994.789	4.053.756.320

4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6b	(90.854.789)	(16.800.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	6a2	70.629.000	70.629.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.236.250.524	1.254.781.715
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	1.236.250.524	1.254.781.715
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		20.720.047.082	21.995.751.937
			31/03/2016	01/01/2016
			VNĐ	VNĐ
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		892.704.062	2.011.507.122
I. Nợ ngắn hạn	310		874.704.062	1.993.507.122
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	780.977.142	694.092.498
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	119.677.954	38.183.423
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14	322.074.372	520.851.835
4. Phải trả người lao động	314		(349.262.588)	734.142.184
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		983.454	983.454
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		253.728	5.253.728
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		18.000.000	18.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		18.000.000	18.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		19.827.343.020	19.984.244.815

I. Vốn chủ sở hữu	410	15	19.827.343.020	19.984.244.815
1. Góp vốn của chủ sở hữu	411	15	11.000.000.000	11.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.000.000.000	11.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	15	3.841.600.000	3.841.600.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(97.722.290)	(97.722.290)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	15	2.712.602.228	2.712.602.228
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	15	2.370.863.082	2.527.764.877
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.412.964.877	607.041.962
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(42.101.795)	1.920.722.915
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		20.720.047.082	21.995.751.937

Người lập biểu



Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng



Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 14 tháng 04 năm 2016

Giám đốc



Nguyễn Văn Ngôi

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kết từ đầu năm đến cuối quý 1			
			Quý 1/2016	Quý 1/2015	Lũy kế Năm 2016	Lũy kế Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	2.834.497.497	3.179.734.713	2.834.497.497	3.179.734.713
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	17	-	189.000	-	189.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.834.497.497	3.179.545.713	2.834.497.497	3.179.545.713
4. Giá vốn hàng bán	11	18	2.403.582.243	2.673.384.654	2.403.582.243	2.673.384.654
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		430.915.254	506.161.059	430.915.254	506.161.059
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	97.649.923	79.787.021	97.649.923	79.787.021
7. Chi phí tài chính	22	20	77.863.789	116.200.000	77.863.789	116.200.000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	21a	230.269.712	255.334.552	230.269.712	255.334.552
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21b	262.533.941	259.333.955	262.533.941	259.333.955
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		(42.102.265)	(44.920.427)	(42.102.265)	(44.920.427)
11. Thu nhập khác	31	22	2.106	1.240	2.106	1.240
12. Chi phí khác	32	23	1.636	304	1.636	304
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		470	936	470	936
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(42.101.795)	(44.919.491)	(42.101.795)	(44.919.491)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(42.101.795)	(44.919.491)	(42.101.795)	(44.919.491)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	25	(38)	(41)	(38)	(41)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Người lập biểu


 Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng


 Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 14 tháng 04 năm 2016
 Giám đốc

 Nguyễn Văn Ngòi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Từ ngày đến ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

TT	Chỉ tiêu	Ghi chú	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
			Năm 2016 VNĐ	Năm 2015 VNĐ
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	2.816.016.723	3.633.779.644
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(3.363.722.638)	(3.818.584.162)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.212.911.375)	(1.414.242.146)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(27.771.828)	-
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	833.973.817	2.322.895.858
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(630.212.938)	(2.000.311.614)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.584.628.239)	(1.276.462.420)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	-	-
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	-
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(677.860.000)	(3.512.267.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	1.161.177.000	5.006.322.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.950.000	79.787.021
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	488.267.000	1.573.842.021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2	Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
3	Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(1.096.361.239)	297.379.601
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.894.949.541	2.875.692.117
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	798.588.302	3.173.071.718

Người lập biểu


Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng


Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 14 tháng 04 năm 2016

Giám đốc




Nguyễn Văn Ngòi

Mẫu số B 09-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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 và Thiết bị Trường học Long An (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách và Thiết bị Trường học Long An theo Quyết định số 4834 /QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Long An. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000090 ngày 12 tháng 01 năm 2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 20 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03 tháng 11 năm 2014 với mã số doanh nghiệp là 1100105921. 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 pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Phát hành sách giáo khoa và các loại sách;
- Kinh doanh: hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho các nhu cầu văn hóa học tập, vui chơi giải trí lành mạnh dụng cụ thể dục thể thao, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm;
- Mua bán nón bảo hiểm;
- Sản xuất, kinh doanh: thiết bị giáo dục, kỹ thuật, tin học, băng đĩa;
- In ấn các loại sách, ấn phẩm, ấn chỉ, các tài liệu phục vụ cho ngành giáo dục và đại chúng;
- Mua bán hàng tiêu dùng;
- Tổ chức hướng dẫn sử dụng, bồi dưỡng nghiệp vụ thư viện và thiết bị trường học.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 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 Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính; các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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.

4.2 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 kế toán. 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.

4.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá 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 hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 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. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-25
Phương tiện vận tải	7-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	5-8

4.6 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- + Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn)
- + Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ 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 (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

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

4.7 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.

4.8 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.

4.9 Chi phí 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.

4.10 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.11 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.12 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 niên độ kế toán.

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

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp thuế suất 20%
- Thuế Giá trị gia tăng:
 - Sách giáo khoa và sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa: Thuộc đối tượng không chịu thuế
 - Thiết bị giáo dục và sách tham khảo không hỗ trợ cho sách giáo khoa : Áp dụng mức thuế suất 5%
 - Văn phòng phẩm, ấn phẩm: áp dụng mức thuế suất 10%
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.14 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản đầu tư tài chính, các khoản phải thu khác và tài sản chính khác.

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.15 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

	31/03/2016	31/12/2015
Tiền mặt	30.602.805	172.031.655
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	767.985.497	1.722.917.886
Tiền đang chuyển		
Cộng	798.588.302	1.894.949.541

6 - Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/03/2016		31/12/2015	
a.1. Ngắn hạn:	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng	7.352.324.111	7.352.324.111	7.487.731.111	7.487.731.111
Cộng:	7.352.324.111	7.352.324.111	7.487.731.111	7.487.731.111

	31/03/2016		31/12/2015	
a.2. Dài hạn:	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng	70.629.000	70.629.000	70.629.000	70.629.000
	70.629.000	70.629.000	70.629.000	70.629.000

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2016		31/12/2015						
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác									
- Công ty Cổ phần Sách TBTH TP.HCM (STC)	Đang hoạt động	0,03%	1.500	17.650.000	-	31.050.000	17.650.000		34.800.000
- Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại TP.HCM (SGD)	Đang hoạt động	0,07%	3.000	48.000.000	(19.500.000)	28.500.000	48.000.000	(16.800.000)	31.200.000
- Công ty Cổ phần ĐT & PT GD Phương Nam (SED)	Đang hoạt động	2,26%	226.300	3.986.344.789	(71.354.789)	3.914.990.000	3.988.106.320	-	4.165.760.000
				4.051.994.789	(90.854.789)	3.974.540.000	4.053.756.320	(16.800.000)	4.231.760.000

7 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2016	31/12/2015
PGD Cần Giuộc:	82.770.700	155.718.700
PGD Tân Hưng:		395.290.500
PGD Tân Thành:		248.075.200
Các đối tượng khác:	698.344.985	412.180.943
Cộng:	<u>781.115.685</u>	<u>1.211.265.343</u>

8 - Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	127.472.097	-	70.787.036	-
Cổ tức được nhận	-	-	362.240.000	-
Tạm ứng	130.105.900	-	6.500.000	-
Ký cược, ký quỹ	77.438.000	-	99.441.000	-
Cộng	<u>335.015.997</u>	<u>-</u>	<u>538.968.036</u>	<u>-</u>

9 - Hàng tồn kho

	31/03/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	4.417.576.436	(67.285.231)	3.796.553.292	(67.285.231)
Cộng:	<u>4.417.576.436</u>	<u>(67.285.231)</u>	<u>3.796.553.292</u>	<u>(67.285.231)</u>

10 - Chi phí trả trước**a. Ngắn hạn**

	31/03/2016	31/12/2015
Chi phí thuê kho	66.750.000	-
Phí tư vấn	-	-
Cộng:	<u>66.750.000</u>	<u>-</u>

b. Dài hạn

	31/03/2016	31/12/2015
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	
Chi phí thuê đất trả trước	1.184.976.688	1.191.675.455
Chi phí sửa chữa cửa hàng	51.273.836	63.106.260
	<u>1.236.250.524</u>	<u>1.254.781.715</u>

11 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.653.895.885	171.063.273	783.986.648	3.608.945.806
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.653.895.885	171.063.273	783.986.648	3.608.945.806
Khấu hao				
Số dư đầu năm	883.454.681	160.813.272	783.986.648	1.828.254.601
- Khấu hao trong kỳ	33.346.787	2.562.500	0	35.909.287
- Giảm trong kỳ				
Số dư cuối năm	916.801.468	163.375.772	783.986.648	1.864.163.888
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	1.770.441.204	10.250.001	0	1.780.691.205
- Tại ngày cuối năm	1.737.094.417	7.687.501	0	1.744.781.918

12 - Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2016	31/12/2015
Cty TNHH TBTH Tân Văn		660.863.878
Cty CP ĐT & PT GD Phương Nam	102.213.700	
Cty CP Sách Giáo dục tại TP.HCM	186.087.192	
Các đối tượng khác	492.676.250	33.228.620
Cộng	<u>780.977.142</u>	<u>694.092.498</u>

13 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2016	31/12/2015
Phòng Giáo dục & ĐT Đức Hòa	-	4.331.624
Trường TH Bình Hòa Bắc		16.000.000
Nhà Sách Tân Thành(Kiến Chánh)	100.000.000	
Các đối tượng khác	19.677.954	17.851.799
Cộng	119.677.954	38.183.423

14- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế GTGT	164.022.587	(373.969)	179.421.438	(15.772.820)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.885.914		27.771.828	(13.885.914)
Thuế thu nhập cá nhân	21.221.890	352.930	21.221.892	352.928
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	321.721.444			321.721.444
Cộng:	520.851.835	-21.039	228.415.158	292.415.638

15- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LN chưa phân phối
điểm					
1/1/2015	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	2.617.385.398	2.371.779.282
Tăng trong năm	-	-	-	95.216.830	1.920.722.915
Giảm trong năm	-	-	-		1.764.737.320
SD tại 31/12/2015	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	2.712.602.228	2.527.764.877
SD tại 01/01/2016	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	2.617.385.398	2.527.764.877
Tăng trong năm	-	-	-		(42.101.795)
Giảm trong năm	-	-	-		114.800.000
SD thời điểm 31/03/2016	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	2.617.385.398	2.370.863.082

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2016	31/12/2015
Ông Nguyễn Hữu Hiếu	2.691.000.000	2.691.000.000
Ông Phạm Đức Thắng	2.520.000.000	2.520.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	5.748.000.000	5.748.000.000
Giá trị cổ phiếu quỹ theo mệnh giá	41.000.000	41.000.000
Cộng	11.000.000.000	11.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/03/2016	31/12/2015
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.100.000	1.100.000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu quỹ	4.100	4.100
- Cổ phiếu phổ thông	4.100	4.100
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.095.900	1.095.900
- Cổ phiếu phổ thông	1.095.900	1.095.900
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VNĐ		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/03/2016	31/12/2015
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.527.764.877	2.371.779.282
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	(42.101.795)	1.920.722.915
Phân phối lợi nhuận	-	1.764.737.320
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	-	1.764.737.320
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	95.216.830
- Trích quỹ dự phòng tài chính	-	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	244.850.490
- Chia cổ tức	-	1.424.670.000
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	114.800.000	-
- Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	114.800.000	0
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.370.863.082	2.527.764.877

16 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Tổng doanh thu	2.834.497.497	3.179.734.713
+ Doanh thu thiết bị	497.155.030	868.981.251
+ Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	1.112.674.674	1.030.576.583
+ Doanh thu khác	1.224.667.793	1.280.176.879
Cộng	2.834.497.497	3.179.734.713

17 - Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	189.000
Cộng	-	189.000

18 - Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Giá vốn hàng bán	2.403.582.243	2.673.384.654
Giá vốn thiết bị	407.254.544	741.162.336
Giá vốn sách giáo khoa, tham khảo	1.001.905.193	921.683.964
Giá vốn các hoạt động khác	994.422.506	1.010.538.354
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
Cộng	2.403.582.243	2.673.384.654

19 - Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	88.918.122	76.787.021
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.950.000	3.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.781.801	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	97.649.923	79.787.021

20 - Chi phí tài chính

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Lãi tiền vay	-	-
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	3.809.000	-
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	74.054.789	116.200.000
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi chi phí tài chính(Lãi chậm nộp tổng Cty ĐT & KD vốn nhà nước)	-	-
Cộng	77.863.789	116.200.000

21 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Chi phí nhân công		
Chi phí khác	230.269.712	255.334.552
Cộng	230.269.712	255.334.552

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

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Chi phí nhân công		
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ		
Các khoản khác	262.533.941	259.333.955
Cộng	262.533.941	259.333.955

22 - Thu nhập khác

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ và kiểm kê		
Thu nhập khác	2.106	1.240
Cộng	2.106	1.240

23 - Chi phí khác

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	1.636	304
Xuất thanh lý		
Cộng	1.636	304

24 - Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(42.101.795)	(44.919.491)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lý, hợp lệ)</i>		
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

25 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(42.101.795)	(44.919.491)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	(42.101.795)	(44.919.491)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.095.900	1.095.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(38)	(41)

26 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Chi phí nhân công	63.443.223	71.461.191
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.909.287	40.572.231
Chi phí dịch vụ mua ngoài	44.378.364	17.175.454
Chi phí khác bằng tiền	187.900.219	182.225.283
Cộng	331.631.093	311.434.159

27 - Công cụ tài chính**a. Quản lý rủi ro vốn**

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty đã thanh toán hết các khoản nợ vay. Do đó Công ty không có rủi ro về biến động lãi suất.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa chủ yếu là sách, thiết bị trường học từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động thương mại, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa mua vào. Để quản lý rủi ro về biến động giá cả hàng hóa mua vào công ty đã ký kết các hợp đồng với mức chiết khấu phù hợp và ổn định. Mặt khác giá cả của các loại hàng hóa này thường ít biến động nên Công ty cho rằng rủi ro về giá cả hàng hóa trong hoạt động kinh doanh ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng chủ yếu của Công ty là các cơ sở giáo dục, cửa hàng, đại lý kinh doanh sách và thiết bị trường học. Với đặc thù chủ yếu là khách hàng giao dịch thường xuyên, tình hình thanh toán tiền hàng kịp thời, Ban Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng

28 - Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Vì vậy, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất và kinh doanh sách thiết bị trường học và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Long An, Việt Nam

29 - Các bên liên quan: Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Quý 1/2016 VND	Quý 1/2015 VND
Ban Giám đốc	Tiền lương	49.764.258	70.259.700
	Tiền thưởng	13.067.892	10.536.822
Hội đồng quản trị	Thù lao	12.000.000	19.500.000

Người lập biểu



Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng



Trần Thị Thúy Linh

Tân An, ngày 14 tháng 04 năm 2016

Giám Đốc



Nguyễn Văn Ngòi