

CÔNG TY CP SÁCH - TBGD NAM ĐỊNH
Đ/c: 13 Minh Khai - Tp Nam Định
ĐT: 0350.3 840.257
CV 47/2015/DST

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

Nam Định, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội



1. Tên công ty : Công ty Cổ phần sách và Thiết bị giáo dục Nam Định
2. Mã chứng khoán : DST
3. Trụ sở chính : 13 Minh Khai - Tp Nam Định- Tỉnh Nam Định
4. Điện thoại : 0350.3 840 257; Fax: 0350. 3.839 121
5. Người thực hiện công bố thông tin : Hứa Thị Anh Đào –Phó Giám đốc ,
kế toán trưởng

21 OCT 2015

6. Nội dung của thông tin Công bố :

6.1 Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2015 của Công ty CP Sách và Thiết bị
Giáo dục Nam Định bao gồm :

-Báo cáo kết quả kinh doanh, Bảng cân đối kê toán , lưu chuyển tiền tệ ,
thuyết minh BCTC

6.2 Một số nội dung khác (nếu có):

6.3. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ BCTC Quý 3 năm 2015..., :
sachnamdinh.vn

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

Nơi nhận:

- SGDCK/UBCKNN
- Lưu cty



Cty CP Sách & TBGD Nam Định Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Sè : 48/ DST/2015
V/v: Giải trình CL KQKD
Q3/2015 so với cùng kỳ 2014

Nam định ,ngày 15 th,ng 10 năm 2015

Kính gửi: -Ủy Ban Chứng Khoán NN
-Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định căn cứ số liệu tại báo cáo tài chính Q3/ 2015 Công ty giải trình chênh lệch về chỉ tiêu lợi nhuận báo cáo kết quả kinh doanh Q3/2015 giảm so với quý 3/2014 cụ thể như sau:

Về chỉ tiêu Doanh thu Quý 3 năm 2015 so với cùng kỳ Quý 3 năm 2014 tương đương nhau không có sự biến động nhiều ,doanh thu của Công ty chủ yếu là từ hoạt động kinh doanh sách giáo khoa, bài tập cho học sinh các cấp .

Nhưng chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2015 so với cùng kỳ quý 3 năm 2014 có sự chênh lệch giảm nhiều là do 9 tháng năm 2015 các khoản chi phí chủ yếu tập chung vào quý 3 năm 2015. Do đó lợi nhuận sau thuế quý 3/2015 giảm nhiều so với lợi nhuận sau thuế quý 3/2014 .


Tuy nhiên Trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế 9 tháng năm 2015 so với lũy kế 9 tháng năm 2014 thì các chỉ tiêu doanh thu , và chi phí chênh lệch không đáng kể nên lợi nhuận sau thuế cũng chỉ giảm khoảng 5%.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu HC;

GIÁM ĐỐC



Trần Quốc Hưng

Công ty CP sách và Thiết Bị Giáo dục Nam Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2015

Nơi gửi :

- *Sở GD&ĐT Hà Nội*
- *UBCKNN*
- *Kiểm toán UHY ACA*
- *Lưu cty*

Nam định, ngày 15 tháng 10 năm 2015



Đơn vị: Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Nam Định

Địa chỉ: 13 Minh Khai - P.Nguyễn Du - TP Nam Định - Tỉnh Nam Định

Mẫu số: B01a - DN

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/TTBTC)

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	MÃ SỐ	UYẾT MI	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		12,354,346,631	9,236,238,601
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		329,894,705	288,682,795
1. Tiền	111	V.01	329,894,705	288,682,795
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tỷ nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu	130		7,795,460,669	7,602,690,389
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	7,744,426,861	7,489,548,166
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,000,003	87,686,183
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	50,033,805	25,456,040
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		4,191,115,522	1,344,865,417
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4,223,577,522	1,377,327,417
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-32,462,000	-32,462,000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		37,875,735	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.05	37,875,735	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153		0	0
4. Gia dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		4,191,324,237	4,323,352,491
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		4,191,324,237	4,323,352,491

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	4,191,324,237	4,323,352,491
- Nguyên giá	222		6,215,264,087	6,215,264,087
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2,023,939,850	-1,891,911,596
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.10	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
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
1. Nguyên giá	231		0	0
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	()	0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	0	0
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		16,545,670,868	13,559,591,092
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		6,045,561,556	3,149,315,374
I. Nợ ngắn hạn	310		6,045,561,556	3,149,315,374
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	5,982,893,188	3,006,883,256
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31,084,378	35,867,950
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.13	26,443,016	93,906,310
4. Phải trả người lao động	314		0	1,335,520
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	5,140,974	5,387,868
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.15	0	5,934,470
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0

1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay nợ và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		10,500,109,312	10,410,275,718
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	10,500,109,312	10,410,275,718
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		10,000,000,000	10,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		10,000,000,000	10,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		414,720,000	414,720,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của CSH	414		0	0
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		-437,449,533	-437,449,533
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		289,768,370	289,768,370
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2,203,367	2,203,367
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		230,867,108	141,033,514
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		141,033,514	141,033,514
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		89,833,594	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		16,545,670,868	13,559,591,092

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hứa Thị Anh Đào

Lập, ngày ..15... tháng ..10... năm .2015.....

Giám đốc

(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC HÙNG

Đơn vị: Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Nam Định
 Địa chỉ: 13 Minh Khai - P. Nguyễn Du - TP Nam Định - Tỉnh Nam Định

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2015

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	Quý 3 năm 2015		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			Đơn vị tính: đồng Việt Nam			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	16,244,473,210	16,130,867,657	29,582,893,096	28,549,504,244
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	39,291,230	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		16,244,473,210	16,130,867,657	29,543,601,866	28,549,504,244
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	15,199,180,633	15,046,928,103	27,718,806,200	26,723,048,711
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,045,292,577	1,083,939,554	1,824,795,666	1,826,455,533
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	39,185,200	78,240,400	40,142,800	150,793,928
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	0	0	0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24	VI.19	645,663,798	471,104,345	1,068,149,858	1,079,836,611
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		349,250,789	345,194,909	686,448,836	778,331,016
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		89,563,190	345,880,700	110,339,772	119,081,834
11. Thu nhập khác	31	VI.22	4,831,492	0	4,831,192	976,871
12. Chi phí khác	32	VI.23	0	0	0	0
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		4,831,492	0	4,831,192	976,871
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		94,394,682	345,880,700	115,170,964	120,058,705
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	20,766,860	25,000,000	25,337,370	25,000,000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		73,627,822	320,880,700	89,833,594	95,058,705
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		73	320	89	95

Lập Bảng

Kế Toán Trưởng
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

Hứa Thị Anh Đào

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
 TRẦN QUỐC HÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

9 tháng năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	KỶ NÀY	KỶ 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	28,161,120,595	26,204,072,979
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-26,923,904,490	-27,345,437,890
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-755,177,673	-698,017,550
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-47,225,442	-107,294,188
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	113,133,472	124,988,236
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-470,826,052	-291,170,442
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	77,120,410	-2,112,858,855
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-37,307,000	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
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	1,398,500	3,683,200
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-35,908,500	3,683,200
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		-437,449,533
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ 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		-437,449,533
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ (50 = 20+30+40)	50	41,211,910	-2,546,625,188
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ	60	288,682,795	3,025,729,105
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ (70 = 50+60+61)	70	329,894,705	479,103,917

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng

Hứa Thị Anh Đào

Giám đốc



IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

I.Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách - Thiết bị trường học Nam Định thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 8588/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 29 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0703000526 ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan (từ khi thành lập đến nay Công ty đã một lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vào ngày 18/06/2007) ,thay đổi lần thứ 2 vào ngày 2/7/2014,Thay đổi lần thứ 3 ngày 14/4/2015 mã số doanh nghiệp 0600004422.

Vốn điều lệ theo giấy chứng đăng ký kinh doanh: 10.000.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh sách giáo khoa và các loại thiết bị khác, sách khác;
- Sản xuất, kinh doanh thiết bị đồ dùng dạy học, văn phòng phẩm;
- Liên doanh, liên kết, 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...

II.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).

III.Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo quyết định 200/2014/TTBTC ngày 22/12/2014 Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.
- Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hình thức Kế toán: Nhật ký chứng từ.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

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

Tất cả 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 kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế 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 do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được

3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được 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 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

- Nguyên giá Tài sản cố định được phản ánh theo giá thực tế.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.
Cụ thể:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
➤ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
➤ Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	9 – 10
➤ Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 7

5. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.

6. Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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

7. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

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 SXKD của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian sử dụng.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác định khi hàng bán được khách hàng chấp nhận và đã phát hành hoá đơn bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

9. Quỹ tiền lương

Năm 2015 Quỹ lương dù kiÕn được xác định theo doanh thu

10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

Nguyên tắc trích lập các quỹ và phân chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ các khoản vào lợi nhuận sau thuế, Công ty tiến hành phân phối và trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông từng năm.

11. Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: Đối với sách Giáo khoa, sách tham khảo thuộc đối tượng không chịu thuế, thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%, còn đối với các thiết bị tài liệu khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị.... áp dụng thuế suất 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 22%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán :

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Đầu năm	Cuối kỳ
- Tiền mặt	223.264.389	287.401.900
- Tiền gửi ngân hàng	65.418.406	42.492.805
- Tiền đang chuyển		
Cộng	288.682.795	239.894.705
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn,	Đầu năm	Cuối kỳ
- Chứng khoán ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Đầu năm	Cuối kỳ
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động ,khac...	113.142.223	51.033.808
- Phải thu khác, khách hàng	7.489.548.166	7.744.426.861
Cộng	7.602.690.389	7.795.460.669
4. Hàng tồn kho	Đầu năm	Cuối kỳ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

- Hàng hoá	1.377.327.417	4.223.577.522
- Hàng gửi đi bán		
-Hàng hoá kho bảo thuế		
-Dự phùng giảm giá hàng tồn kho	-32.462.000	-32.462.000
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	1.344.865.417	4.191.115.522
5. Thuế và các khoản phải thu khác		
	Đầu năm	Cuối kỳ
-Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
-Thuế GTGT được khấu trừ		37.875.735
-Các khoản phải thu nhà nước	0	
-Các khoản PT khác		
Cộng	0	37.875.735
6. Phải thu dài hạn nội bộ		
	Đầu năm	Cuối kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
7. Phải thu dài hạn khác		
	Đầu năm	Cuối kỳ
-Ký quỹ , ký cược dài hạn		
-Các khoản tiền nhận uỷ thác		
-Cho vay không có lãi		
-Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: nhà cửa , máy , phương tiện

Khoản mục	Nhà cửa	Mỏy mức thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I /Nguyên giá TSCĐ HH					
Số dư đầu kỳ 01/01/2015	4.974.932.590		687.247.857	553.083.640	6.215.264.087
- Mua trong năm					

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/09/2015	4.974.932.590		687.247.857	553.083.640	6.215.264.087
II/Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm 01/01/2015	777.335.236		570.492.720	544.083.640	1.891.911.596
- Khấu hao trong năm	79.628.025		45.650.229	6.750.000	132.028.254
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/09/2015	856.963.261		616.141.949	550.833.640	2.023.938.850
III/G trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm 01/01/2015	4.197.597.354		116.755.137	9.000.000	4.323.352.491
- Tại ngày cuối kỳ 30/09/2015	4.117.969.329		71.105.908	2.250.000	4.191.325.237

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vụ hỡnh khỏc	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ 1/1/2015					
- Mua trong năm					
Số dư cuối năm					
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
- Khấu hao trong kỳ					

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

-Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ				
GTCL của TSCĐ vụ hình				
- Tại ngày đầu năm 1/1/2015				
- Tại ngày cuối kỳ 30/09/2015			0	0

10. Đầu tư dài hạn khác:

Đầu năm

Cuối kỳ

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư trái phiếu , kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

Cộng

11. Chi phí trả trước dài hạn

Đầu năm

Cuối kỳ

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận là TSCĐ vô hình
- Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng:

12. Vay và nợ ngắn hạn

Đầu năm

Cuối kỳ

- Vay ngắn hạn
- Nợ ngắn hạn đến hạn trả

Cộng:

13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước

Đầu năm

Cuối kỳ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

- Thuế giá trị gia tăng	50.760.038	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	42.564.632	20.766.860
-Thuế thu nhập cá nhân	491.640	5.676.156
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất& tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
-Cọc khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác		
Cộng:	93.906.310	26.443.016
14. Chi phí phải trả	Đầu năm	Cuối kỳ
-Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
-Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
-Chi phí trước dài hạn		0
Cộng:		0
15. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Đầu năm	Cuối kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	1.834.212	1.587.318
- Bảo hiểm xã hội	0	.
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
-Phải trả người bán	3.006.883.256	5.982.893.188
-Người mua trả tiền trước	35.867.950	31.084.378
-Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV,TCMVL, lãi cổ tức ...)	10.823.646	3.553.656
Cộng:	3.055.409.064	6.019.118.540

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2013	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	119.778.873		(75.862.267)
Số dư tại 31/12/2013	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	119.778.873		106.334.505
Số dư tại 31/12/2014	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	2.203.367	(437.449.533)	141.033.514
Số dư tại 1/1/2015	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	2.203.367	(437.449.533)	141.033.514
Tăng trong kỳ						89.833.594
Giảm trong kỳ						
Số dư tại 30/9/2015	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	2.203.367	(437.449.533)	230.867.108

.Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2014 VND	30/09/2015 VND
Nhà Xuất bản Giáo dục	0	0
Các cổ đông khác	9.190.000.000	919.000.000
Công ty CP Sách TBGD ND(CP quỹ)	810.000.000	810.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2014 Cổ phiếu	30/09/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.000.000	1.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu thường	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.000.000	1.000.000
CP thường	919.000	919.000
CP quỹ	81.000	81.000
Mệnh giá cổ phiếu: (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	12 th /2014 VND	Q3 năm 2015
Lợi nhuận sau thuế trong năm	141.033.514	89.833.594
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	106.334.505	141.033.514
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		
Trả cổ tức cho cổ đông	0	
Trích lập các quỹ		
Quỹ dự phòng tài chính	50.000.000	
Quỹ đầu tư phát triển	50.000.000	
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.334.505	
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	141.033.514	230.867.108

VI. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Tổng doanh thu	16.130.867.657	16.244.473.210
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	16.130.867.657	16.244.473.210

18. Giá vốn hàng bán

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	15.046.928.103	15.199.180.633
Cộng	15.046.928.103	15.199.180.633

19. Chi phí bán hàng, QLDN

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
CP Bán hàng	471.104.345	645.663.798
CP QLDN	345.194.909	349.250.789
Cộng	816.299.254	994.914.587

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	428.800	440.900
Lãi trái phiếu Chính phủ		
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng, Khác	77.811.600	38.744.300
Cộng	78.240.400	39.185.200

21. Chi phí hoạt động tài chính

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Lãi tiền vay		
Chi phí tài chính khác		
Cộng		

22. Thu nhập khác

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng	-	
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ	-	
Các khoản thu nhập khác		4.831.492
Cộng		4.831.492

23. Chi phí khác

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Phạt do chậm nộp thuế		
Thanh lý sách hỏng, lạc hậu		
Các khoản chi phí khác		
Cộng		

24. Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Q3/2014 VND	Q3/2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	345.880.700	94.394.682
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2015

- Nộp phạt do chậm nộp thuế		
- Chi phí không hợp lệ		
- Thương HĐQT không trực tiếp		
Điều chỉnh giảm		
- Lãi công trái giáo dục		
Tổng thu nhập chịu thuế		
Thuế thu nhập doanh nghiệp (22%)	25.000.000	20.766.860
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)		
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	320.880.700	73.627.822

Nam định ,ngày 15 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng



Hứa Thị Anh Đào

Giám đốc



Trần Quốc Hưng