

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội - Số 2. Phan Lưu Trình, Hà Nội

CTY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GD NAM ĐỊNH

Ch -

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
VĂN BẢN ĐẾN
Ngày: 22 -07- 2015
Số: 13882

BÁO CÁO

Quyết toán tài chính

Quý 2 năm 2015



Nơi gửi;

- Sở GDCK Hà Nội ✓
- UBCKNN ✗
- Kiểm toán UHY ACA
- Lưu cty

Nam Định, ngày 15 tháng 7 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

Tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		9,936,806,506	9,236,238,601
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,039,508,315	288,682,795
1. Tiền	111	V.01	1,039,508,315	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 tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu	130		5,302,425,927	7,602,690,389
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		4,657,840,741	7,489,548,166
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		353,206,990	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	291,378,196	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		3,590,641,404	1,344,865,417
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3,623,103,404	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		4,230,860	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	4,230,860	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		4,252,441,155	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		4,235,333,655	4,323,352,491

11/11/2015 1:11

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	4,235,333,655	4,323,352,491
- Nguyên giá	222		6,215,264,087	6,215,264,087
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-1,979,930,432	-1,891,911,596
2. Tài sản cố định đi 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
III. Bất động sản đầu tư	230		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		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		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		17,107,500	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	17,107,500	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		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		14,189,247,661	13,559,591,092
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		3,762,766,171	3,149,315,374
I. Nợ ngắn hạn	310		3,762,766,171	3,149,315,374
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3,255,540,596	3,006,883,256
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		499,013,587	35,867,950
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.13	1,988,146	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	6,223,842	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		10,426,481,490	10,410,275,718
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	10,426,481,490	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		157,239,286	141,033,514
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	0
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		157,239,286	141,033,514
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		14,189,247,661	13,559,591,092

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập, ngày .15... tháng ..7... 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 2 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	Quý 2 năm 2015		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	11,363,899,361	12,267,210,750	13,338,419,886	12,418,636,587
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		11,363,899,361	12,267,210,750	13,299,128,656	12,418,636,587
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	10,920,670,717	11,556,158,067	12,519,625,567	11,676,120,608
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		443,228,644	711,052,683	779,503,089	742,515,979
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	434,600	69,888,928	957,600	72,553,528
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	222,860,402	413,680,936	422,486,060	608,732,266
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		209,902,667	249,903,992	337,198,047	433,136,107
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		10,900,175	117,356,683	20,776,582	-226,798,866
11. Thu nhập khác	31		0	976,871	0	976,871
12. Chi phí khác	32		0	0	0	0
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	976,871	0	976,871
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		10,900,175	118,333,554	20,776,582	-225,821,995
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	2,398,000	0	4,570,810	0
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		8,502,175	118,333,554	16,205,772	-225,821,995
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		8,5	118	16,2	-225

Lập Bảng

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lập, Ngày 15 tháng 07 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN QUỐC HÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2015

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH		
1		3		
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16,244,763,230	14,266,493,031
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-14,645,269,266	-15,915,438,499
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-515,570,433	-399,436,186
4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-45,654,632	-107,294,188
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		79,553,199	72,797,276
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-330,647,178	-207,347,942
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		787,174,920	-2,290,226,508
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		957,600	3,254,400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-36,349,400	
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 nghiệp đã phát hành	32			
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			
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50		750,825,220	-2,286,972,108
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		288,682,795	3,025,729,105
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		1,039,508,315	738,756,997



Giám đốc

Lập, ngày .15.. tháng .7.... năm 2015...

Kế toán trưởng

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

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 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, 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 2/2015

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 2/2015

- 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 kiỐn được xác định theo doanh thu

10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

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	280.165.176
- Tiền gửi ngân hàng	65.418.406	759.343.139
- Tiền đang chuyển		

Cộng

288.682.795 1.039.508.315

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn,

- Chứng khoán ngắn hạn
- Đầu tư ngắn hạn khác
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Cộng

Đầu năm Cuối kỳ

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động ,khac...
- Phải thu khác, khách hàng

Cộng

	Đầu năm	Cuối kỳ
	113.142.223	644.585.186
	7.489.548.166	4.657.840.741
Cộng	7.602.690.389	5.302.425.927

4. Hàng tồn kho

Đầu năm Cuối kỳ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

- Hàng hoá	1.377.327.417	3.623.103.404
- Hàng gửi đi bán		
-Hàng hoá kho bảo thuế		
-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-32.462.000	-32.462.000
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	1.344.865.417	3.590.641.404

5. Thuế và các khoản phải thu khác

	Đầu năm	Cuối kỳ
-Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
-Thuế GTGT được khấu trừ		
-Các khoản phải thu nhà nước	0	
-Các khoản PT khác		4.230.860
Cộng	0	4.230.860

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	Máy móc 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					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/06/2015	4.974.932.590		687.247.857	553.083.640	6.215.264.087
II/GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Số d ư đầu năm 01/01/2015	777.335.236		570.492.720	544.083.640	1.891.911.596
- Khấu hao trong năm	53.085.350		30.433.486	4.500.000	88.018.836
-Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhợng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/06/2015	830.420.585		600.926.205	548.583.640	1.979.930.430
III/GIÁ 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 30/06/2015	4.144.512.005		86.321.652	4.500.000	4.235.333.657

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 vô hình khác	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 luỹ kế					
Số dư đầu năm					
- Khấu hao trong kỳ					
-Tăng khác					

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ				
GTCL của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu năm 1/1/2015				
- Tại ngày cuối kỳ 31/03/2015			0	0

10. Đầu tư dài hạn khác:

Đầu năm

Cuối kỳ

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín 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

- Thuế giá trị gia tăng

50.760.038

417.336

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	42.564.632	1.570.810
-Thuế thu nhập cá nhân	491.640	
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất& tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
-Các khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác		
Cộng:	93.906.310	1.988.146
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		17.107.500
Cộng:		17.107.500
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	37.318
- Bảo hiểm xã hội	0	2.632.868.
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
-Phải trả người bán	3.006.883.256	3.255.540.596
-Người mua trả tiền trước	35.867.950	499.013.587
-Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV,TCMVL, lãi cổ tức ...)	10.823.646	3.553.656
Cộng:	3.055.409.064	3.760.778.025

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

	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						16.205.772
Giảm trong kỳ						
Số dư tại 30/6/2015	10.000.000.000	414.720.000	239.768.370	2.203.367	(437.449.533)	157.239.286

.Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2014 VND	30/06/2015 VND
Nhà Xuất bản Giáo dục		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	30/06/2014 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

d. Lợi nhuận chưa phân phối

12 th /2014 VND	Q2 năm 2014
--------------------	-------------

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

Lợi nhuận sau thuế trong năm	141.033.514	16.205.772
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		
<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	50.000.000	
<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	50.000.000	
<i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	6.334.505	
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	141.033.514	157.239.286

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	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Tổng doanh thu	12.267.210.750	11.363.899.361
- Doanh thu bán hàng	12.267.210.750	11.363.899.361
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	12.267.210.750	11.363.899.361

18. Giá vốn hàng bán

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	11.556.158.067	10.920.670.717
Cộng	11.556.158.067	10.920.670.717

19. Chi phí bán hàng, QLDN

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
CP Bán hàng	608.732.266	422.486.060
CP QLDN	433.136.107	337.198.047
Cộng		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.254.400	957.600
Lãi trái phiếu Chính phủ		
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng	69.299.128	
Cộng	72.553.528	957.600

21. Chi phí hoạt động tài chính

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Lãi tiền vay		
Chi phí tài chính khác		
Cộng		

22. Thu nhập khác

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng	-	
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ	-	
Các khoản thu nhập khác		
Cộng		

23. Chi phí khác

	Q2/2014 VND	Q2/2015 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

	Q2/2014 VND	Q2/2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-225.821.995	20.776.582
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		
- Nộp phạt do chậm nộp thuế		
- Chi phí không hợp lệ		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2015

-*Tương HĐQT không trực tiếp*
Điều chỉnh giảm

- *Lãi công trái giáo dục*

Tổng thu nhập chịu thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp (22%)

4.570.810

- *Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)*

- *Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)*

Lợi nhuận sau thuế TNDN

16.205.772

Nam định ,ngày 15 tháng 7 n"m 2015

Kế toán trưởng



Hứa thị Anh Đào

Giám đốc



Trần Quốc Hưng