


CTY TNHH MTV NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ  
THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP.HCM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT  
QUÝ 4 NĂM 2015**

**Báo cáo gồm :**

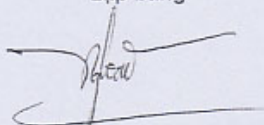
- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>90.742.420.951</b>	<b>100.244.007.326</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	21.132.017.283	31.647.748.400
1. Tiền	111		8.983.078.034	3.298.969.347
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.148.939.249	28.348.779.053
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36.633.115.723	33.943.387.744
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	33.312.015.433	30.626.190.844
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.725.196.030	1.160.311.439
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8a	14.200.000	550.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	1.709.297.204	1.898.517.515
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(127.592.944)	(291.632.054)
IV. Hàng tồn kho	140		32.623.757.109	33.493.709.597
1. Hàng tồn kho	141	11	32.786.493.931	33.551.330.808
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(162.736.822)	(57.621.211)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		353.530.836	1.159.161.585
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	188.331.530	967.536.986
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	165.199.306	191.624.599
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>52.273.315.072</b>	<b>43.330.407.683</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		89.200.000	52.000.000
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	8b	89.200.000	52.000.000
II. Tài sản cố định	220		32.340.570.459	28.367.631.363
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	32.340.570.459	28.367.631.363
- Nguyên giá	222		47.834.049.559	43.699.365.419
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.493.479.100)	(15.331.734.056)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		6.366.652.049	1.030.836.364
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	6.366.652.049	1.030.836.364
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	3.662.218.789	3.443.359.550
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3.172.218.789	2.953.359.550
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		490.000.000	490.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.814.673.775	10.436.580.406
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	9.755.784.886	10.364.358.184
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		58.888.889	72.222.222
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>143.015.736.023</b>	<b>143.574.415.009</b>

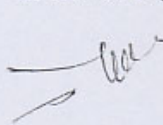
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>38.047.051.143</b>	<b>47.340.908.535</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>37.342.151.143</b>	<b>46.663.066.868</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	11.666.022.836	12.486.927.760
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	868.904.927	1.190.163.900
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	403.005.379	665.282.485
4. Phải trả người lao động	314		1.766.893.461	6.324.512.743
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	978.399.453	684.857.953
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		931.930.180	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	839.348.349	5.230.222.042
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	14.068.400.000	14.367.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.819.246.558	5.714.099.985
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>704.900.000</b>	<b>677.841.667</b>
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	677.841.667
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	704.900.000	0
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>104.968.684.880</b>	<b>96.233.506.474</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>22</b>	<b>104.968.684.880</b>	<b>96.233.506.474</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	56.655.300.000	56.655.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56.655.300.000	56.655.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22	13.761.696.224	13.761.696.224
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	22	5.144.790.786	4.366.905.716
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	17.893.200.103	16.408.409.578
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	8.699.681.276	2.252.270.718
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.305.982.043	600.437.906
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.393.699.233	1.651.832.812
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.814.016.491	2.788.924.238
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>143.065.038.923</b>	<b>143.574.415.009</b>

Lập bảng



Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh

Tổng Giám đốc



Trần Văn Hưng

**CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP. HCM:**  
 Địa chỉ: 223 Nguyễn Tri Phương, P9, Q5, TP. HCM  
 Tel: 08.38553118 Fax: 08.38564307

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
**Quý 4 năm tài chính 2015**

Mẫu số B 02-DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT- QUÝ 4 NĂM 2015**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 4/2015	Quý 4/2014	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	24	64.488.968.662	54.548.460.946	296.062.444.255	270.119.998.565
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	637.278.719	900.822.645	2.500.552.450	2.791.350.190
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>63.851.689.943</b>	<b>53.647.638.301</b>	<b>293.561.891.805</b>	<b>267.328.648.375</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	26	46.723.674.784	35.541.897.407	226.292.681.481	203.621.888.242
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>17.128.015.159</b>	<b>18.105.740.894</b>	<b>67.269.210.324</b>	<b>63.706.760.133</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	288.042.968	536.291.594	1.672.483.604	1.652.920.632
7. Chi phí tài chính	22	28	896.896.425	1.519.248.477	3.434.639.510	4.657.654.843
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		326.034.835	381.071.250	2.001.602.323	1.905.092.977
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-1.386.640	758.188.550	130.835.491	758.359.550
9. Chi phí bán hàng	25	29a	6.952.770.272	7.735.556.206	26.236.751.343	24.852.071.818
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29b	6.284.490.208	6.107.134.401	24.730.108.171	24.275.281.650
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24 - (25+30))</b>	<b>30</b>		<b>3.280.514.582</b>	<b>4.038.281.954</b>	<b>14.671.030.395</b>	<b>12.333.032.004</b>
12. Thu nhập khác	31	30	170.358.426	1.121.916.784	1.963.366.522	6.620.465.379
13. Chi phí khác	32	31	138.644.540	129.204.370	270.561.388	711.694.211
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>31.713.886</b>	<b>992.712.414</b>	<b>1.692.805.214</b>	<b>5.908.771.168</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3.312.228.468</b>	<b>5.030.994.368</b>	<b>16.363.835.609</b>	<b>18.241.803.172</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	230.156.561	434.708.062	2.058.901.851	2.938.738.027
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3.333.333	(59.444.095)	13.333.333	(20.990.321)
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>3.078.738.574</b>	<b>4.655.730.401</b>	<b>14.291.600.425</b>	<b>15.324.055.466</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		2.635.646.510	4.056.744.413	14.003.894.481	15.046.348.334
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		443.092.064	598.985.988	287.705.944	277.707.132
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	33	465	748	2.472	2.775
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	465	748	2.472	2.775

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**  
 Quận 5 TP. HỒ CHÍ MINH  
 Tổng giám đốc  
 Trần Văn Hùng

Kế toán trưởng  
 Hoàng Thị Bích Huệ

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2015  
 Lập bảng  
 Vũ Thị Ngọc Hằng

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT - QUÝ 4 NĂM 2015

Mẫu số B 03 - DN  
 Ban hành theo Thông tư  
 số 200/2014/TT - BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	16.363.835.609	16.587.097.220
2. Điều chỉnh cho các khoản			0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	3.078.869.375	2.107.472.763
- Các khoản dự phòng	03	(58.923.499)	(291.546.474)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	56.484	(1.199.575)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.018.166.493)	(7.256.312.008)
- Chi phí lãi vay	06	2.001.602.323	1.905.092.977
3. Lợi nhuận từ HĐ KD trước thay đổi vốn lưu động	08	19.367.273.799	13.050.604.903
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3.087.002.377)	(1.409.433.352)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	764.836.877	(1.819.705.378)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(5.591.105.333)	313.167.376
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.387.778.754	1.673.135.941
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.000.770.980)	(1.905.092.977)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.313.989.217)	(3.227.491.426)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	48.103.000	572.246.881
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(6.064.173.194)	(2.117.402.407)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>2.510.951.329</b>	<b>5.130.029.561</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(12.091.378.065)	(5.047.069.477)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	917.808.183	7.369.602.058
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(13.420.000.000)	(40.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	13.918.600.000	5.415.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	(2.092.000.000)
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	981.574.520	1.257.461.740
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(9.693.396.362)</b>	<b>6.862.994.321</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	4.711.644.001
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	51.137.000.000	32.289.091.290
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(50.730.700.000)	(32.586.391.290)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.739.530.600)	(12.191.433.775)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(3.333.230.600)</b>	<b>(7.777.089.774)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(10.515.674.633)</b>	<b>4.215.934.108</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	31.647.748.400	27.430.614.717
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(56.484)	1.199.575
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>21.132.017.283</b>	<b>31.647.748.400</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2016

**TRƯỜNG GIÁM ĐỐC**  
 Trần Văn Hưng

**Kế Toán Trưởng**  
 Huỳnh Thị Bích Hạnh

**Lập bảng**  
 Võ Thị Ngọc Hoanh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 4 NĂM 2015

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1 Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách & Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước ( Công ty Sách & Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6500/QĐ-UBND ngày 23 tháng 12 năm 2005 của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004971 ngày 04 tháng 07 năm 2006 của Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh, 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 bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 29 tháng 01 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 0301325347.

Công ty đã niêm yết giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 21/12/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 63/TTGDHN – ĐKGD ngày 06/12/2006 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là STC.

#### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh chính: sản xuất và thương mại

#### 1.3 Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất và cung ứng các thiết bị trường học và đồ dùng
- Mua bán sách giáo khoa; Mua bán tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ, đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng tới an ninh trật tự và an toàn xã hội), dụng cụ thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao, vũ khí thô sơ);
- In sách giáo khoa học sinh và các loại ấn phẩm nhà trường; In nhãn hiệu bao bì;
- Sản xuất tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ (không chế biến gỗ, rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn; xi mạ điện; tái chế phế thải tại trụ sở);
- Sản xuất đồ chơi trẻ em;
- Sản xuất phim video;
- Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh);
- Mua bán thiết bị nghe nhìn, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm vi tính;
- Giáo dục tiểu học, trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Đào tạo nghề;
- Cho thuê văn phòng;
- Giáo dục mầm non

#### 1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 1 Công ty con, 1 Công ty liên kết và 3 đơn vị trực thuộc:

- Công ty con: Công ty CP Giáo Dục An Đông
- Công ty liên kết: Công ty CP Sách - TBGD Tây Ninh
- Các đơn vị trực thuộc:
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM - Xí nghiệp đồ dùng dạy học;
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM (Tại Khu Công nghiệp Sóng Thần 3- Bình Dương);
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học TPHCM (Tại 104/5 Mai Thị Lựu, P.Đa Kao; Quận 1TPHCM).

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

Niên độ kế toán năm 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 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, 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. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

## **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 nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch, đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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 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 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.

### **4.4 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 hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 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 giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập cho các loại chứng khoán đầu tư của Công ty bị giảm giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư được lập cho các khoản vốn Công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác nếu các tổ chức này bị lỗ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

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.

#### 4.6 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 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 45/2013/2009/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	5 – 44
Máy móc thiết bị	5 – 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

#### 4.7 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 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.

##### **Các tài sản cố định vô hình khác**

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác 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 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>	
Phần mềm máy tính	3	3

#### 4.8 Ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan 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 Phân phối lợi nhuận sau thuế**

Lợi nhuận sau thuế sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

#### **4.11 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các 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 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 năm tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu 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 cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn 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 Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty đang thực hiện**

##### **• Thuế Giá trị gia tăng**

Sách giáo khoa và các loại sách tham khảo hỗ trợ sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế, các loại sách khác và thiết bị văn phòng, dụng cụ học tập chịu thuế suất theo quy định hiện hành.

##### **• Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trong suốt thời gian hoạt động đối với phần thu nhập của doanh nghiệp có được trong lĩnh vực xã hội hóa (Sản xuất và cung ứng thiết bị trường học, đồ dùng dạy học). Ưu đãi trên được thực hiện theo Công văn số 1294/TCT-CS của Tổng cục Thuế ngày 15/4/2011 về việc trả lời Công văn số 245/STB-10 ngày 29/12/2010 của Công ty Sách và Thiết bị trường học Thành phố Hồ Chí Minh.

Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 22% đối với các hoạt động khác.

- 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 đầu tư tài chính, phải thu khách hàng, phải thu khác và tài sản tài 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 với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, 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.

#### 4.16 Điều chỉnh hồi tố

Bảng cân đối kế toán	Mã	Số liệu tại	Số liệu tại	Chênh lệch (VNĐ)	Ghi chú
	Số	31/12/2014(VNĐ)	31/12/2014 (đã hồi tố)		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(56.852.122)	(57.621.211)	(769.089)	(1)
Tài sản cố định hữu hình	221	25.598.854.148	27.693.260.760	2.094.406.612	(2)
- Nguyên giá	222	39.261.303.623	42.100.426.174	2.839.122.551	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(13.662.449.475)	(14.407.165.414)	(744.715.939)	
Chi phí trả trước dài hạn	261	10.128.838.279	8.876.654.487	(1.252.183.792)	(3)
Phải trả người bán ngắn hạn	311	12.590.852.615	12.482.711.391	(108.141.224)	(4)
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	237.165.032	216.983.400	(20.181.632)	(5)
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	325.097.430	451.579.513	126.482.083	(6)
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	616.222.833	548.322.553	(67.900.280)	(7)
Phải trả ngắn hạn khác	319	4.965.379.865	4.950.484.815	(14.895.050)	(8)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	513.999.578	1.440.089.412	926.089.834	(9)

Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã	Số liệu tại	Số liệu tại	Chênh lệch	Ghi chú
	Số	31/12/2014	31/12/2014 (đã hồi tố)		
Giá vốn hàng bán	11	194.747.722.024	193.891.373.243	(856.348.781)	(1) (2) (3) (8)
Chi phí bán hàng	24	24.812.602.857	24.744.702.577	(67.900.280)	(7)
Thu nhập khác	31	6.157.472.855	6.285.795.711	128.322.856	(4), (5)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	16.200.504.948	17.253.076.865	1.052.571.917	(9)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.680.108.926	2.806.591.009	126.482.083	(6)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	13.520.396.022	14.446.485.856	926.089.834	(9)

(1) Ghi nhận bổ sung khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 769.089 đồng vào khoản mục "Dự phòng giảm giá hàng tồn kho" trên bảng CĐKT và mục "Giá vốn hàng bán" trên bảng BC KQKD

(2),(3) Ghi tăng TSCĐ HH tại địa chỉ 122 Phan Văn Trị do nâng cấp xây dựng, đồng thời điều chỉnh khoản chi phí phải trả dài hạn, thực hiện trích khấu hao, giảm chi phí sửa chữa TSCĐ và điều chỉnh chênh lệch vào giá vốn hàng bán tương ứng.

(4),(5) Xử lý công nợ lâu năm vào thu nhập khác

(6) Ghi nhận bổ sung thuế TNDN 126.482.083 đồng.

(7) Hoàn nhập chi phí trích trước năm 2014, ghi giảm "Chi phí phải trả ngắn hạn" và giảm "Chi phí bán hàng" là 67.900.280 đồng

(8) Hoàn nhập chi phí trích trước chi phí in ấn năm 2014 ghi giảm "Phải trả ngắn hạn khác" và giảm "Giá vốn hàng bán" là 14.895.050 đồng

(9) Tổng hợp các điều chỉnh trên, chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên BC KQKD và khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên bảng CĐKT cùng tăng 926.089.834 đồng

**Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.**

5. Tiền	31/12/2015	01/01/2015		
	VND	VND		
Tiền mặt tại quỹ (VND)	535.100.646	233.130.834		
Tiền gửi ngân hàng	8.447.977.388	3.065.838.513		
Các khoản tương đương tiền	12.148.939.249	28.348.779.053		
<b>Cộng</b>	<b>21.132.017.283</b>	<b>31.647.748.400</b>		
<b>6. Phải thu khách hàng:</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>		
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>		
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	1.888.138.198	1.358.834.541		
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	1.286.339.454	1.922.283.532		
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	1.347.846.838	279.082.896		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	706.779.970	524.353.299		
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	741.320.223	222.267.002		
Các đối tượng khác	27.341.590.750	26.319.369.574		
<b>Cộng</b>	<b>33.312.015.433</b>	<b>30.626.190.844</b>		
	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>		
<b>b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>		
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	1.888.138.198	1.358.834.541		
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	1.286.339.454	1.922.283.532		
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	1.347.846.838	2.773.156.605		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	706.779.970	279.022.957		
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	69.534.940	75.374.900		
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	563.806.490	524.353.299		
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	741.320.223	222.267.002		
Công ty CP Học Liệu	54.243.150	0		
	<b>6.658.009.263</b>	<b>7.155.292.836</b>		
<b>7. Trả trước cho người bán</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>		
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>		
	<b>1.725.196.030</b>	<b>1.160.311.439</b>		
	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>		
<b>b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>		
<b>8. Phải thu về cho vay</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>		
<b>a. Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>		
DNTN Nhựa Tiến Vinh	0	550.000.000		
Nguyễn Tuấn Thanh	14.200.000			
<b>Cộng</b>	<b>14.200.000</b>	<b>550.000.000</b>		
<b>Đối tượng vay</b>	<b>Hợp đồng</b>	<b>Ngày vay</b>	<b>kỳ hạn</b>	<b>lãi suất</b>
DNTN Nhựa Tiến Vinh	27/T10/STB	05/10/13	24 tháng	10%/năm
Trần Tuấn Kiệt	09/T05/STB	23/05/13	36 tháng	11%/năm
Nguyễn Tuấn Thanh	128/T10/STB	31/10/14	24 tháng	10%/năm

		31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
<b>b. Phải thu về cho vay dài hạn</b>			
Trần Tuấn Kiệt			15.000.000
Nguyễn Tuấn Thanh			37.000.000
Trần Thanh Tuyền		16.500.000	
Nguyễn Thánh Đức Thắng		8.700.000	
Bùi Thị Bạch Liên		64.000.000	
	<b>Cộng</b>	<b>89.200.000</b>	<b>52.000.000</b>
<b>Đối tượng vay</b>	<b>Hợp đồng</b>	<b>Ngày vay</b>	<b>kỳ hạn</b>
Bùi Thị Bạch Liên	04/T10/STB	01/10/15	36 tháng
Trần Thanh Tuyền	90/T08/STB	31/08/15	24 tháng
Nguyễn Thánh Đức Thắng	91/T08/STB	31/08/15	24 tháng
			<b>lãi suất</b>
			8,4%/năm
			8,4%/năm
			8,4%/năm
<b>9. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:</b>			
		31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
Lãi dự thu		12.291.151	24.342.852
Tạm ứng		131.687.408	493.222.527
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		25.000.000	25.000.000
Phải thu về thuế TNCN		580.700	335.300
Phải thu khác		1.539.737.945	1.355.616.836
	<b>Cộng</b>	<b>1.709.297.204</b>	<b>1.898.517.515</b>
<b>10. Dự phòng phải thu khó đòi:</b>			
		31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
Các khoản nợ phải thu trên 3 năm		(2.000.000)	(33.000.000)
Các khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm		(125.592.944)	(178.318.694)
Các khoản nợ phải thu từ 6 tháng đến dưới 1 năm			(80.313.360)
Các khoản nợ khác			
	<b>Cộng</b>	<b>(127.592.944)</b>	<b>(291.632.054)</b>
<b>11. Hàng tồn kho</b>			
		31/12/2015	01/01/2015
		Giá gốc (VNĐ)	Dự phòng(VNĐ)
		Giá gốc (VNĐ)	Dự phòng(VNĐ)
- Nguyên liệu, vật liệu		6.226.155.325	5.499.430.567
- Công cụ, dụng cụ		0	21.009.144
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		3.287.811.742	2.399.331.615
- Thành phẩm		7.187.410.521	8.700.395.230
- Hàng hóa		16.085.116.343	(162.736.822)
	<b>Cộng</b>	<b>32.786.493.931</b>	<b>(162.736.822)</b>
		<b>33.551.330.808</b>	<b>(57.621.211)</b>
<b>12. Chi phí trả trước</b>			
<b>a. Ngắn hạn</b>		31/12/2015	01/01/2015
		VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		176.845.183	152.504.074
Tiền thuê đất		0	0
Chi phí sửa chữa		5.777.917	116.606.903
Chi phí bảo hiểm		0	93.163.764
Chi phí trả trước khác		5.708.430	605.262.245
	<b>Cộng</b>	<b>188.331.530</b>	<b>967.536.986</b>

<u>b. Dài hạn</u>	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	432.557.375	774.806.149
Sửa chữa 223 Nguyễn Tri Phương	372.371.345	198.276.725
Sửa chữa Bình Dương	179.224.301	112.209.950
Sửa chữa Cửa hàng Bình Thạnh 122 PVT	15.369.808	124.825.865
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	428.262.878	1.141.068.410
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Sóng Thần - Bình Dương(*)	7.766.458.947	7.955.884.779
Chi phí khác	561.540.233	57.286.306
<b>Cộng</b>	<b>9.755.784.886</b>	<b>10.364.358.184</b>

(\*) Thuê 20.600 m2 đất tại KCN Sóng Thần, Bình Dương với thời hạn thuê từ ngày 26/12/2006 đến 31/12/2055.

### 13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	29.104.320.312	10.360.330.241	3.348.804.225	885.910.641	43.699.365.419
Tăng trong năm	3.332.939.381	1.225.184.000	2.435.409.090	58.276.000	7.051.808.471
Th.lý, nhượng bán	-	2.495.927.255	314.908.887	-	2.810.836.142
Giảm khác	-	-	106.288.189	-	106.288.189
<b>Số 31/12/2015</b>	<b>32.437.259.693</b>	<b>9.089.586.986</b>	<b>5.363.016.239</b>	<b>944.186.641</b>	<b>47.834.049.559</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	7.528.928.315	5.770.016.091	1.552.631.897	480.157.753	15.331.734.056
ĐC hợp nhất kỳ tr	-	-	-	-	-
Tăng trong năm	1.186.882.153	1.244.972.473	506.150.365	140.864.384	3.078.869.375
Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-
T/ly, nhượng bán	-	2.495.927.255	314.908.887	-	2.810.836.142
Giảm khác	-	-	106.288.189	-	106.288.189
<b>Số 31/12/2015</b>	<b>8.715.810.468</b>	<b>4.519.061.309</b>	<b>1.637.585.186</b>	<b>621.022.137</b>	<b>15.493.479.100</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	21.575.391.997	4.590.314.150	1.796.172.328	405.752.888	28.367.631.363
<b>Số 31/12/2015</b>	<b>23.721.449.225</b>	<b>4.570.525.677</b>	<b>3.725.431.053</b>	<b>323.164.504</b>	<b>32.340.570.459</b>

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 1.712.110.940 đồng  
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2015 là: 1.647.806.914 đồng.

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

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Xây dựng nhà máy Bình Dương	616.663.639	
Sửa chữa 223 Nguyễn Tri Phương	0	158.109.090
Sửa chữa 780 Nguyễn Kiệm	4.386.352.046	190.909.092
Công trình 104/5 Mai Thị Lựu	1.363.636.364	681.818.182
<b>Cộng</b>	<b>6.366.652.049</b>	<b>1.030.836.364</b>

### 15. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2015 Giá gốc	Dự phòng	01/01/2015 Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên kết				
- Công ty CP Sách-TBGD Tây Ninh (35,02%)	3.172.218.789		2.953.359.550	
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty CP DVXB GD Gia Định (4,77%)	490.000.000		490.000.000	
	<b>3.662.218.789</b>		<b>3.443.359.550</b>	

- Công ty đã nhận được BCTC năm 2015 của CP Giáo dục An Đông, Cty CP Sách-TNGD Tây Ninh, Cty CP DV XBGD Gia Định với vốn chủ sở hữu được bảo tồn. Do đó, khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, không trích lập dự phòng.

16. Phải trả người bán		31/12/2015	01/01/2015	
<u>a. Ngắn hạn</u>		VND	VND	
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Chung công ty đầu	327.229.745	284.911.500	
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu	148.772.634	166.460.762	
Chi nhánh NXB GD tại Đà Nẵng	công ty đầu tư	164.107.394	167.028.994	
Công ty CP Đầu tư PT GD Đà Nẵng	Chung công ty đầu	70.308.000	0	
Công ty CP DV Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	Công ty nhận đầu	2.695.028.700	1.975.449.700	
Các đối tượng khác		8.260.576.363	9.893.076.804	
<b>Cộng</b>		<b>11.666.022.836</b>	<b>12.486.927.760</b>	
		31/12/2015	01/01/2015	
<u>b. Phải trả người bán là các bên liên quan</u>		VND	VND	
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh	công ty đầu tư	0	108.900	
Công ty CP Học Liệu	Chung công ty đầu	0	18.519.519	
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Chung công ty đầu	327.229.745	284.911.500	
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu	148.772.634	166.460.762	
Chi nhánh NXB GD tại Đà Nẵng	công ty đầu tư	164.107.394	167.028.994	
Công ty CP Đầu tư PT GD Đà Nẵng	Chung công ty đầu	70.308.000	0	
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu	28.433.740	10.207.780	
Công ty CP DV Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	Công ty nhận đầu	2.695.028.700	1.975.449.700	
Các đối tượng khác				
		<b>3.433.880.213</b>	<b>2.622.687.155</b>	
17. Người mua trả tiền trước		31/12/2015	01/01/2015	
<u>a. Ngắn hạn</u>		VND	VND	
<b>Cộng</b>		<b>868.904.927</b>	<b>1.190.163.900</b>	
		31/12/2015	01/01/2015	
<u>b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</u>		VND	VND	
18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		01/01/2015	31/12/2015	
	Đầu kỳ	Số phải nộp	Số thực nộp	Số cuối kỳ
<b>Thuế GTGT</b>	<b>(17.292.838)</b>	<b>786.182.198</b>	<b>860.887.521</b>	<b>(91.998.161)</b>
<i>Thuế GTGT-Công ty me</i>	174.331.761	759.756.905	860.887.521	73.201.145
Thuế GTGT-Công ty con	(191.624.599)	26.425.293		(165.199.306)
<b>Thuế nhập khẩu</b>		<b>24.424.547</b>	<b>24.424.547</b>	-
<b>Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>292.488.714</b>	<b>2.058.901.851</b>	<b>2.242.698.990</b>	<b>108.691.575</b>
Thuế TNDN - Công ty me	203.343.124	1.971.729.736	2.137.671.512	37.401.348
Thuế TNDN - Công ty con	89.145.590	87.172.115	105.027.478	71.290.227
<b>Thuế TNCN</b>	<b>198.462.010</b>	<b>951.278.631</b>	<b>928.627.982</b>	<b>221.112.659</b>
Thuế TNCN - Công ty me	73.904.628	628.051.476	592.624.412	109.331.692
Thuế TNCN - Công ty con	124.557.382	323.227.155	336.003.570	111.780.967
<b>Thuế nhà đất, tiền thuê đất</b>	<b>0</b>	<b>3.809.349.488</b>	<b>3.809.349.488</b>	-
<b>Các loại thuế khác</b>	<b>0</b>	<b>11.000.000</b>	<b>11.000.000</b>	-
<b>Cộng</b>		<b>473.657.886</b>	<b>7.876.988.528</b>	<b>237.806.073</b>

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 sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan Thuế

<b>19. Chi phí phải trả:</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Trích trước chi phí HHMG, CKTT	783.037.610	483.322.553
- Trích trước chi phí lãi vay	831.343	-
- Chi phí học tập ngoại khóa cho học sinh, giáo viên	-	136.535.400
- Trích trước chi phí khác	194.530.500	65.000.000
<b>Cộng</b>	<b>978.399.453</b>	<b>684.857.953</b>

<b>20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Kinh phí công đoàn	20.143.320	447.732.725
- Phải trả về cổ phần hóa	0	723.771.000
- Cổ tức phải trả	232.187.557	3.724.718.157
- Thù lao phải trả Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	530.626.472	117.306.472
- Thuế TNCN tạm thu	-	101.822.404
- Khoản phải trả khác	56.391.000	114.871.284
<b>Cộng</b>	<b>839.348.349</b>	<b>5.230.222.042</b>

<b>21. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>01/01/2015</b>			<b>31/12/2015</b>
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>Đầu kỳ</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>Cuối kỳ</b>
Vay ngắn hạn	14.367.000.000	50.000.000.000	50.630.000.000	13.737.000.000
- Vay cá nhân	14.367.000.000	-	630.000.000	13.737.000.000
- NH TMCP Ngoại thương CN Bình Tây	-	35.000.000.000	35.000.000.000	-
- NH TMCP Công thương CN 5	-	15.000.000.000	15.000.000.000	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	331.400.000	-	331.400.000
- NH TMCP Ngoại thương CN Bình Tây	-	331.400.000	-	331.400.000
<b>Cộng</b>	<b>14.367.000.000</b>	<b>50.331.400.000</b>	<b>50.630.000.000</b>	<b>14.068.400.000</b>
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>01/01/2015</b>			<b>31/12/2015</b>
	<b>Đầu kỳ</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
- NH TMCP Ngoại thương CN Bình Tây	-	1.137.000.000	100.700.000	1.036.300.000
	<b>0</b>	<b>1.137.000.000</b>	<b>100.700.000</b>	<b>1.036.300.000</b>
<i>Trong đó:</i>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm				331.400.000
<b>Vay dài hạn</b>				<b>704.900.000</b>

- Vay dài hạn ngân hàng Ngoại Thương TPHCM theo hợp đồng vay số 066C15 ngày 05/06/2015 với thời hạn vay: 60 tháng và số 137C15 ngày 09/07/2015 với thời hạn vay 36 tháng mục đích vay: đầu tư mua sắm. Lãi suất cho vay năm đầu tiên 7,22%, các năm tiếp theo, theo lãi suất của ngân hàng theo từng thời kỳ.

22. **Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ Dự phòng tài chính VND	
Số dư 01/01/2014	56.655.300.000	3.701.058.580	11.822.972.453	3.183.377.400	
Tăng trong năm		692.885.346	726.039.924	676.019.801	
Tăng khác					
Giảm trong năm		27.038.210			
<b>Số dư 31/12/2014</b>	<b>56.655.300.000</b>	<b>4.366.905.716</b>	<b>12.549.012.377</b>	<b>3.859.397.201</b>	
Số dư 01/01/2015	56.655.300.000	4.366.905.716	16.408.409.578		
Tăng trong năm		777.885.070	1.484.790.525		
Tăng khác					
Giảm trong năm					
<b>Số dư 31/12/2015</b>	<b>56.655.300.000</b>	<b>5.144.790.786</b>	<b>17.893.200.103</b>	<b>0</b>	
	<b>Thặng dư vốn cổ phần VND</b>	<b>Cổ phiếu quỹ VND</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND</b>	<b>LN sau thuế chưa phân phối VND</b>	<b>Tổng cộng VND</b>
Số dư 01/01/2014	12.325.320.000	(3.275.267.777)	-	668.985.606	85.081.746.262
Tăng trong năm	1.436.376.224			15.101.200.021	18.632.521.316
Tăng khác		0			0
Giảm trong năm		(3.275.267.777)		13.517.914.909	10.269.685.342
<b>Số dư 31/12/2014</b>	<b>13.761.696.224</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.252.270.718</b>	<b>93.444.582.236</b>
Số dư 01/01/2015	13.761.696.224	0	0	2.252.270.718	93.444.582.236
Tăng trong năm				14.091.918.229	16.354.593.824
Tăng khác					0
Giảm trong năm				7.644.507.671	7.644.507.671
<b>Số dư 31/12/2015</b>	<b>13.761.696.224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.699.681.276</b>	<b>102.154.668.389</b>

b. **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2015 Tổng số VND	01/01/2015 Tổng số VND
Vốn đầu tư của Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam	29.767.680.000	29.767.680.000
Vốn góp của cổ đông khác	26.887.620.000	26.887.620.000
<b>Cộng</b>	<b>56.655.300.000</b>	<b>56.655.300.000</b>

c. **Cổ phiếu**

	31/12/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.665.530	5.665.530
+ Cổ phiếu phổ thông	5.665.530	5.665.530
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.665.530	5.665.530
+ Cổ phiếu phổ thông	5.665.530	5.665.530

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND

d. **Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	2.252.270.718	668.985.606
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	14.003.894.481	15.046.348.334
Điều chỉnh do hợp nhất	88.023.748	54.851.687
Tăng khác		0



<i>Phân phối lợi nhuận năm trước</i>	34.312.423	68.547.700	
- Trích quỹ dự trữ	16.865.545	16.865.545	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	17.446.878	51.682.155	
- Chia cổ tức	0	0	
<i>Phân phối lợi nhuận năm nay</i>	7.610.195.248	13.449.367.209	
- Thuế TNDN được miễn giảm bổ sung quỹ ĐTPT	0	0	
- Trích quỹ đầu tư phát triển	761.019.525	1.352.039.602	
- Trích quỹ dự trữ	761.019.525	676.019.801	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.327.136.673	3.380.099.005	
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành	761.019.525	676.019.801	
- Chia cổ tức	0	7.365.189.000	
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>8.699.681.276</b>	<b>2.252.270.718</b>	
<b>23. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>	
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>USD</b>	<b>USD</b>	
- Nợ khó đòi đã xử lý	278.466.525	278.466.525	
- Ngoại tệ (USD)	502,37	9.309,60	
<b>24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>QUÝ 4/2015</b>	<b>QUÝ 4/2014</b>	
<b>a. Doanh thu</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	
+ Doanh thu bán hàng sách và sản phẩm in	18.092.246.385	7.666.410.389	
+ Doanh thu thiết bị giáo dục	40.779.897.932	42.041.061.429	
+ Doanh thu hoạt động giảng dạy	5.502.019.800	4.720.809.126	
+ Doanh thu khác	114.804.545	120.180.002	
	<b>64.488.968.662</b>	<b>54.548.460.946</b>	
<b>b. Doanh thu bán hàng cho các bên liên quan</b>			
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	chung nhà đầu tư	1.624.950.870	2.282.016.213
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	chung nhà đầu tư	0	0
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	chung nhà đầu tư	598.458.840	1.509.239.694
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	chung nhà đầu tư	2.647.540	0
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	Công ty liên kết	554.695.759	662.422.555
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	chung nhà đầu tư	58.833.520	192.337.228
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	chung nhà đầu tư	315.912.524	423.811.245
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	chung nhà đầu tư	909.008.347	619.157.567
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	chung nhà đầu tư	1.031.903.144	1.051.204.494
		<b>5.096.410.544</b>	<b>6.740.188.996</b>
<b>25. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>			
+ Hàng bán bị trả lại	637.278.719	900.822.645	
+ Giảm giá hàng bán			
	<b>637.278.719</b>	<b>900.822.645</b>	
<b>Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ (mã số 10)</b>	<b>63.851.689.943</b>	<b>53.647.638.301</b>	

26. Giá vốn hàng bán(Mã số 11)	QUÝ 4/2015 VND	QUÝ 4/2014 VND
+ Giá vốn sách và sản phẩm in	15.535.839.850	5.528.488.921
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	28.612.378.340	28.625.610.513
+ Giá vốn hoạt động dạy học	2.138.035.188	1.425.921.945
+ Giá vốn khác	355.856.506	225.520.076
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	81.564.900	(263.644.048)
<b>Cộng</b>	<b>46.723.674.784</b>	<b>35.541.897.407</b>
27. Doanh thu hoạt động tài chính(Mã số 21)	QUÝ 4/2015 VND	QUÝ 4/2014 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	153.365.192	318.536.603
- Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	125.260.695	209.739.767
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	9.384.077	6.946.216
- Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	33.004	1.069.008
	<b>288.042.968</b>	<b>536.291.594</b>
28. Chi phí hoạt động tài chính(Mã số 22)	QUÝ 4/2015 VND	QUÝ 4/2014 VND
- Lãi vay ngân hàng, cá nhân	326.034.835	381.071.250
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	2.805.769
- Chiết khấu thanh toán nhanh	570.861.590	1.135.371.458
	<b>896.896.425</b>	<b>1.519.248.477</b>
29. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	QUÝ 4/2015 VND	QUÝ 4/2014 VND
<b>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	2.328.349.064	4.259.377.413
- Khấu hao TSCĐ	62.570.336	9.249.992
- Chi phí vận chuyển	985.495.003	1.046.263.825
- Tiền thuê đất	753.175.200	417.669.081
- Hoa hồng mua giới, phí phát hành	1.927.126.271	1.138.304.158
- Các khoản khác	896.054.398	864.691.737
	<b>6.952.770.272</b>	<b>7.735.556.206</b>
<b>b. Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ</b>		
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	2.531.142.798	1.613.706.404
- Khấu hao TSCĐ	288.249.924	130.196.920
- Thù lao HĐQT	394.120.000	246.312.001
- Tiền thuê đất	209.419.296	164.132.800
- Các khoản khác	2.861.558.190	3.952.786.276
	<b>6.284.490.208</b>	<b>6.107.134.401</b>
30. Thu nhập khác(Mã số 31)	QUÝ 4/2015 VND	QUÝ 4/2014 VND
- Thanh lý TSCĐ	44.554.545	520.172.229
- Thu nhập chuyển nhượng bất động sản	0	0
- Xử lý chênh lệch kiểm kê hàng tồn kho	4.044.943	77.553.245
- Thanh lý phế liệu	15.330.000	14.122.728
- Chuyển nhượng vật tư	0	0
- Cho thuê mặt bằng	-20.923.432	199.364.815
- Thu nhập khác	127.352.370	310.703.767
	<b>170.358.426</b>	<b>1.121.916.784</b>

## 31. Chi phí khác (Mã số 32)

	QUÝ 4/2015	QUÝ 4/2014
	VND	VND
- Chi phí thanh lý TSCĐ		-66.899.999
- Xuất vật tư, hàng hóa thanh lý	130.489.176	12.002.372
- Xử lý chênh lệch hàng thiếu qua kiểm kê	0	51.004.018
- Chi phí cho thuê mặt bằng	0	85.046.212
- Chi phí khác	8.155.364	48.051.767
<b>Cộng</b>	<b>138.644.540</b>	<b>129.204.370</b>

## \*\*\*\* Số liệu so sánh

Các số liệu so sánh trên cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 và số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 4 năm 2014.

Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được trình bày lại cho phù hợp với các trình bày báo cáo tài chính do áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài Chính

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2016



Tổng giám đốc

Trần Văn Hưng

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

Người lập

Võ Thị Ngọc Hoanh