

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 1 NĂM 2016**

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 (31/03/2016)	Số đầu năm (01/01/2016)
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		86.857.190.147	90.124.751.236
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	10.166.641.984	21.132.017.283
1. Tiền	111		4.057.184.210	8.983.078.034
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.109.457.774	12.148.939.249
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30.813.972.327	35.592.807.687
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	22.926.617.916	33.310.545.439
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	4.419.529.226	1.228.158.978
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8a	11.200.000	14.200.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	3.584.218.129	1.167.496.214
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(127.592.944)	(127.592.944)
IV. Hàng tồn kho	140		42.770.444.567	32.623.857.109
1. Hàng tồn kho	141	11	42.933.181.389	32.786.593.931
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(162.736.822)	(162.736.822)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.106.131.269	776.069.157
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	579.427.173	610.869.851
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	746.570.890	165.199.306
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	1.780.133.206	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		51.927.413.030	51.882.128.933
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		96.600.000	89.200.000
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	8b	96.600.000	89.200.000
II. Tài sản cố định	220		31.489.171.055	32.340.570.459
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	31.489.171.055	32.340.570.459
- Nguyên giá	222		47.760.593.314	47.834.049.559
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.271.422.259)	(15.493.479.100)
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		8.348.013.594	6.366.652.049
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	8.348.013.594	6.366.652.049
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.973.425.943	3.640.872.082
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.483.425.943	3.150.872.082
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	490.000.000	490.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.020.202.438	9.444.834.343
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	8.969.697.387	9.391.298.989
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		50.505.051	53.535.354
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		138.784.603.177	142.006.880.169

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2016)	Số đầu năm (01/01/2016)
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		39.973.166.443	37.362.023.628
I. Nợ ngắn hạn	310		39.351.116.443	36.657.123.628
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	21.084.105.336	11.174.991.784
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	352.052.937	868.904.927
3. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	192.885.206	388.251.951
4. Phải trả người lao động	314		0	1.877.688.069
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	688.142.480	986.299.453
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		562.168.580	682.191.080
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	643.282.088	790.100.548
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	13.838.400.000	14.068.400.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.990.079.816	5.820.295.816
II. Nợ dài hạn	330		622.050.000	704.900.000
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	622.050.000	704.900.000
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		98.811.436.734	104.644.856.541
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	98.811.436.734	104.644.856.541
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	5.144.921.943	5.144.921.943
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	17.893.331.260	17.893.331.260
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	2.539.393.279	8.516.660.205
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		985.160.304	904.469.199
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.554.232.975	7.612.191.006
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.816.794.028	2.672.946.909
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		138.787.603.177	142.006.880.169

Lập bảng



Võ Thị Ngọc Hoanh

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Bích Hạnh

T.P. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2016



Trần Văn Hưng

CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỞNG 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 1 năm tài chính 2016

Mẫu số B 02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT- QUÝ 1 NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 1/2016	Quý 1/2015	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	31.149.628.145	32.587.339.948	31.149.628.145	32.587.339.948
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	89.296.196	207.869.376	89.296.196	207.869.376
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		31.060.331.949	32.379.470.572	31.060.331.949	32.379.470.572
4. Giá vốn hàng bán	11	26	22.814.822.000	23.633.990.884	22.814.822.000	23.633.990.884
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		8.245.509.949	8.745.479.688	8.245.509.949	8.745.479.688
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	138.287.437	262.165.565	138.287.437	262.165.565
7. Chi phí tài chính	22	28	319.051.750	425.098.818	319.051.750	425.098.818
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		319.051.750	377.133.750	319.051.750	377.133.750
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		(121.135.238)	(57.086.941)	(121.135.238)	(57.086.941)
9. Chi phí bán hàng	25	29a	2.393.585.716	2.770.595.013	2.393.585.716	2.770.595.013
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29b	3.880.900.561	3.899.014.022	3.880.900.561	3.899.014.022
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24 - (25+30)	30		1.669.124.121	1.855.850.459	1.669.124.121	1.855.850.459
12. Thu nhập khác	31	30	254.991.277	86.534.996	254.991.277	86.534.996
13. Chi phí khác	32	31	7.618.126	58.027.382	7.618.126	58.027.382
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		247.373.151	28.507.614	247.373.151	28.507.614
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1.916.497.272	1.884.358.073	1.916.497.272	1.884.358.073
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	215.386.875	256.032.679	215.386.875	256.032.679
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3.030.303	3.333.333	3.030.303	3.333.333
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1.698.080.094	1.624.992.061	1.698.080.094	1.624.992.061
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		1.554.232.975	1.538.268.162	1.554.232.975	1.538.268.162
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		143.847.119	86.723.899	143.847.119	86.723.899
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	33	274	281	274	281
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	274	281	274	281



Tổng giám đốc

Trần Văn Hưng

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2016
 Lập bảng

Võ Thị Ngọc Hoanh

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT QUÝ 1 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	LŨY KẾ NĂM 2016	LŨY KẾ NĂM 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.148.054.847	1.884.358.073
2. Điều chỉnh cho các khoản			0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	851.399.404	598.128.722
- Các khoản dự phòng	03	0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(267.295.416)	(164.099.482)
- Chi phí lãi vay	06	319.051.750	377.133.750
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08	3.051.210.585	2.695.521.063
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.884.675.813	(449.025.019)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(10.146.827.810)	(7.907.762.694)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	6.666.913.638	110.945.909
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	206.535.940	713.668.755
- Tiền lãi vay đã trả	14	(319.883.093)	(377.133.750)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(171.003.309)	(198.484.208)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	78.200.000	47.250.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.906.716.000)	(4.151.825.263)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.656.894.236)	(9.516.845.207)
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	(2.039.637.545)	(1.287.481.909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	20.000.000	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(21.000.000)	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	16.600.000	9.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	380.000.000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	208.505.482	234.891.015
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.435.532.063)	(1.043.690.894)
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	0	0
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	6.000.000.000	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6.312.850.000)	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7.560.099.000)	(3.447.242.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.872.949.000)	(3.447.242.100)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(10.965.375.299)	(14.007.678.201)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	21.132.017.283	31.647.748.400
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	10.166.641.984	17.640.070.199



Trần Văn Hưng

Kế Toán Trưởng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2016

Lập bảng

Võ Thị Ngọc Hoành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1/2016

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 ngân hàng, 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.

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

5. Tiền	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND	
Tiền mặt tại quỹ (VND)	201.352.340	535.100.646	
Tiền gửi ngân hàng	3.855.831.870	8.447.977.388	
Các khoản tương đương tiền	6.109.457.774	12.148.939.249	
Cộng	10.166.641.984	21.132.017.283	
6. Phải thu khách hàng:	31/03/2016	01/01/2016	
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	VND	VND	
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	1.208.440.172	1.888.138.198	
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	1.587.519.948	1.286.339.454	
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	1.852.340.067	1.347.846.838	
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	170.381.546	706.779.970	
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	265.638.321	741.320.223	
Các đối tượng khác	17.842.297.862	27.340.120.756	
Cộng	22.926.617.916	33.310.545.439	
b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan	31/03/2016	01/01/2016	
	VND	VND	
Công ty CP Giáo Dục An Đông	Công ty con	128.169.100	0
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	Công ty liên kết	1.208.440.172	1.888.138.198
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	chung nhà đầu tư	1.587.519.948	1.286.339.454
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	chung nhà đầu tư	0	1.347.846.838
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	chung nhà đầu tư	1.852.340.067	706.779.970
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	chung nhà đầu tư	77.055.388	69.534.940
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	chung nhà đầu tư	170.381.546	563.806.490
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	chung nhà đầu tư	265.638.321	741.320.223
Công ty CP Học Liệu	chung nhà đầu tư	0	54.243.150
		5.289.544.542	6.658.009.263

7. Trả trước cho người bán		31/03/2016	01/01/2016
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn		VND	VND
DNTN TM SX GC Nhựa Tiến Vinh		465.561.720	165.082.948
DNTN Hoàng Lê Quang		3.825.966.391	0
Các đối tượng khác		128.001.115	1.063.076.030
Cộng		4.419.529.226	1.228.158.978
		31/03/2016	01/01/2016
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan		VND	VND
8. Phải thu về cho vay		31/03/2016	01/01/2016
a. Phải thu về cho vay ngắn hạn		VND	VND
Nguyễn Tuấn Thanh		11.200.000	14.200.000
Cộng		11.200.000	14.200.000
Đối tượng vay	Hợp đồng	Ngày vay	kỳ hạn
Nguyễn Tuấn Thanh	128/T10/STB	31/10/14	24 tháng
			lãi suất
			10%/năm
		31/03/2016	01/01/2016
b. Phải thu về cho vay dài hạn		VND	VND
Trần Thanh Tuyền		12.000.000	16.500.000
Nguyễn Thánh Đức Thắng		6.600.000	8.700.000
Bùi Thị Bạch Liên		78.000.000	64.000.000
Cộng		96.600.000	89.200.000
Đối tượng vay	Hợp đồng	Ngày vay	kỳ hạn
Bùi Thị Bạch Liên	04/T10/STB	01/10/15	36 tháng
	12/T03/STB	08/03/16	36 tháng
			lãi suất
			8,4%/năm
Trần Thanh Tuyền	90/T08/STB	31/08/15	24 tháng
Nguyễn Thánh Đức Thắng	91/T08/STB	31/08/15	24 tháng
			8,4%/năm
9. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:		31/03/2016	01/01/2016
		VND	VND
Lãi dự thu		0	71.632.403
Tạm ứng		465.623.642	131.980.408
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		30.000.000	30.000.000
Phải thu về thuế TNCN		580.700	580.700
Phải thu khác		3.088.013.787	933.302.703
Cộng		3.584.218.129	1.167.496.214
10. Dự phòng phải thu khó đòi:		31/03/2016	01/01/2016
		VND	VND
Các khoản nợ phải thu trên 3 năm		(2.000.000)	(2.000.000)
Các khoản nợ phải thu từ 2 năm đến dưới 3 năm		(125.592.944)	(125.592.944)
Các khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm			
Các khoản nợ phải thu từ 6 tháng đến dưới 1 năm			
Các khoản nợ khác			
Cộng		(127.592.944)	(127.592.944)

11. Hàng tồn kho	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng(VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng(VND)
- Nguyên liệu, vật liệu	7.218.928.677		6.226.155.325	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.856.341.106		3.287.811.742	
- Thành phẩm	9.647.500.571		7.187.410.521	
- Hàng hóa	22.210.411.035	(162.736.822)	16.085.216.343	(162.736.822)
Cộng	42.933.181.389	(162.736.822)	32.786.593.931	(162.736.822)

12. Chi phí trả trước	31/03/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	181.750.162	181.222.457
Chi phí sửa chữa	61.482.833	22.884.582
Chi phí bảo hiểm	13.710.851	9.293.280
Chi phí trả trước khác	322.483.327	397.469.532
Cộng	579.427.173	610.869.851

b. Dài hạn	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	385.595.830	428.180.103
Sửa chữa 223 Nguyễn Tri Phương	285.462.101	372.371.345
Sửa chữa Bình Dương	138.666.671	179.224.301
Sửa chữa Cửa hàng Bình Thạnh 122 PVT	0	15.369.808
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	283.023.474	411.156.211
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Sóng Thần - Bình Dương(*)	7.719.102.489	7.766.458.947
Chi phí khác	157.846.822	218.538.274
Cộng	8.969.697.387	9.391.298.989

(*) 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						Cộng
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý		VND
Nguyên giá						
Số đầu năm	32.437.259.693	9.089.586.986	5.363.016.239	944.186.641		47.834.049.559
Tăng trong năm						-
Tăng do hợp nhất						-
Tăng khác						-
Th.lý, nhượng bán		73.456.245				73.456.245
Giảm khác						-
Số dư 31/03/2016	32.437.259.693	9.016.130.741	5.363.016.239	944.186.641		47.760.593.314
Khấu hao						
Số đầu năm	8.715.810.468	4.519.061.309	1.637.585.170	621.022.153		15.493.479.100
ĐC hợp nhất ký tr						-
Tăng trong năm	311.753.350	325.024.428	176.523.060	38.098.566		851.399.404
Tăng do hợp nhất						-
T.lý, nhượng bán		73.456.245				73.456.245
Số dư 31/03/2016	9.027.563.818	4.770.629.492	1.814.108.230	659.120.719		16.271.422.259
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	23.721.449.225	4.570.525.677	3.725.431.069	323.164.488		32.340.570.459
Số dư 31/03/2016	23.409.695.875	4.245.501.249	3.548.908.009	285.065.922		31.489.171.055

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 1.646.146.331 đồng
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2015 là: 1.680.326.859 đồng.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Xây dựng nhà máy Bình Dương	772.875.458	616.663.639
Sửa chữa 780 Nguyễn Kiệm	6.211.501.772	4.386.352.046
Công trình 104/5 Mai Thị Lựu	1.363.636.364	1.363.636.364
Cộng	8.348.013.594	6.366.652.049

15. Các khoản đầu tư tài chính khác	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty CP DVXB GD Gia Định (4,77%)	490.000.000		490.000.000	
	490.000.000		490.000.000	

16. Phải trả người bán	31/03/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn	VND	VND
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	274.363.650	327.229.745
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	117.806.565	148.772.634
Chi nhánh NXB GD tại Đà Nẵng	154.107.394	164.107.394
Công ty CP DV Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	2.610.028.700	2.695.028.700
Công ty CP Sách - TBGD Miền nam	1.697.854.759	0
Các đối tượng khác	16.229.944.268	7.839.853.311
Cộng	21.084.105.336	11.174.991.784

b. Phải trả người bán là các bên liên quan		31/03/2016	01/01/2016
		VND	VND
Công ty CP Học Liệu	Chung công ty đầu	20.811.147	0
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Chung công ty đầu	274.363.650	327.229.745
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu	117.806.565	148.772.634
Chi nhánh NXB GD tại Đà Nẵng	công ty đầu tư	154.107.394	164.107.394
Công ty CP Đầu tư PT GD Đà Nẵng	Chung công ty đầu	70.308.000	70.308.000
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu	30.532.340	28.433.740
Công ty CP DV Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	Công ty nhận đầu	2.610.028.700	2.695.028.700
Công ty CP Sách - TBGD Miền nam	chung nhà đầu tư	1.697.854.759	0
		4.975.812.555	3.433.880.213

17. Người mua trả tiền trước	31/03/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn	VND	VND
Cộng	352.052.937	868.904.927

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2016	Số phải nộp		31/03/2016
	Đầu kỳ	Số phải nộp	Số thực nộp	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	(92.671.385)	(473.324.314)	181.425.191	(747.420.890)
Thuế GTGT-Công ty mẹ	72.527.921	(481.020.359)	181.425.191	(589.917.629)
Thuế GTGT-Công ty con	(165.199.306)	7.696.045		(157.503.261)
Thuế nhập khẩu		103.642.766	103.642.766	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	89.292.071	215.386.875	210.757.057	93.921.889
Thuế TNDN - Công ty mẹ	69.415.197	197.251.277	190.880.183	75.786.291
Thuế TNDN - Công ty con	19.876.874	18.135.598	19.876.874	18.135.598
Thuế TNCN	226.431.959	295.102.286	478.614.134	42.920.111
Thuế TNCN - Công ty mẹ	114.650.992	217.842.626	388.536.824	(56.043.206)
Thuế TNCN - Công ty con	111.780.967	77.259.660	90.077.310	98.963.317
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	-	1.723.240.000	(1.723.240.000)
Các loại thuế khác	0	11.000.000	11.000.000	-
Cộng	223.052.645	151.807.613	2.708.679.148	(2.333.818.890)

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

19. Chi phí phải trả:	31/03/2016	01/01/2016
<u>Ngắn hạn</u>	VND	VND
- Trích trước chi phí HHMG, CKTT	370.320.147	790.937.610
- Trích trước chi phí lãi vay	-	831.343
- Trích trước chi phí khác	317.822.333	194.530.500
Cộng	688.142.480	986.299.453

20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	10.708.560	18.855.519
- Cổ tức phải trả	37.277.557	232.187.557
- Thủ lao phải trả Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	0	479.626.472
- Khoản phải trả khác	595.295.971	59.431.000
Cộng	643.282.088	790.100.548

21. Vay và nợ thuê tài chính	01/01/2016			31/03/2016
<u>a. Vay ngắn hạn</u>	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	13.737.000.000	-	230.000.000	13.507.000.000
- Vay cá nhân	13.737.000.000	-	230.000.000	13.507.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	331.400.000	331.400.000	331.400.000	331.400.000
- NH TMCP Ngoại thương CN Bình Tây	331.400.000	331.400.000	331.400.000	331.400.000
Cộng	14.068.400.000	331.400.000	561.400.000	13.838.400.000

<u>b. Vay dài hạn</u>	01/01/2016			31/12/2015
	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
- NH TMCP Ngoại thương CN Bình Tây	1.036.300.000	6.000.000.000	6.082.850.000	953.450.000
	1.036.300.000	6.000.000.000	6.082.850.000	953.450.000
<i>Trong đó:</i>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm				331.400.000
Vay dài hạn				622.050.000

- 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
Số dư 01/01/2015	56.655.300.000	4.366.905.716	16.408.409.578
Tăng trong năm		778.016.227	1.484.921.682
Tăng khác			
Giảm trong năm			
Số dư 31/12/2015	56.655.300.000	5.144.921.943	17.893.331.260

Số dư 01/01/2016	56.655.300.000	5.144.921.943	17.893.331.260		
Tăng trong năm					
Tăng khác					
Giảm trong năm					
Số dư 31/03/2016	<u>56.655.300.000</u>	<u>5.144.921.943</u>	<u>17.893.331.260</u>	<u>0</u>	
	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	LN sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư 01/01/2015	13.761.696.224	-	-	2.252.270.718	93.444.582.236
Tăng trong năm				13.910.208.730	16.173.146.639
Tăng khác				-	0
Giảm trong năm				7.645.819.243	7.645.819.243
Số dư 31/12/2015	<u>13.761.696.224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.516.660.205</u>	<u>101.971.909.632</u>
Số dư 01/01/2016	13.761.696.224	0	0	8.516.660.205	101.971.909.632
Tăng trong năm				1.387.922.074	1.387.922.074
Tăng khác				-	0
Giảm trong năm				7.365.189.000	7.365.189.000
Số dư 31/03/2016	<u>13.761.696.224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.539.393.279</u>	<u>95.994.642.706</u>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2016 Tổng số VND	01/01/2016 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
Cộng	<u>56.655.300.000</u>	<u>56.655.300.000</u>

c. Cổ phiếu

	31/03/2016	01/01/2016
- 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 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

	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	8.516.660.205	2.252.270.718
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	1.554.232.975	13.829.684.191
Điều chỉnh do hợp nhất	(166.310.901)	80.524.539
<i>Phân phối lợi nhuận năm trước</i>	<i>7.365.189.000</i>	<i>1.429.259.611</i>
- Trích quỹ đầu tư phát triển		139.494.719
- Trích quỹ dự trữ		156.360.264
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		993.909.909
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành		139.494.719
- Chia cổ tức	7.365.189.000	0
<i>Phân phối lợi nhuận năm nay</i>	<i>0</i>	<i>6.216.559.632</i>
- Trích quỹ đầu tư phát triển		621.655.963
- Trích quỹ dự trữ		621.655.963
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.351.591.743
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành		621.655.963
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>2.539.393.279</u>	<u>8.516.660.205</u>

23. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	31/03/2016	01/01/2016	
Chi tiêu	USD	USD	
- Nợ khó đòi đã xử lý	278.466.525	278.466.525	
- Ngoại tệ (USD)	502,37	502,37	
24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
a. Doanh thu	VND	VND	
+ Doanh thu bán hàng sách và sản phẩm in	3.923.878.493	4.293.259.182	
+ Doanh thu thiết bị giáo dục	22.235.189.494	23.526.084.505	
+ Doanh thu hoạt động giảng dạy	4.900.069.250	4.656.032.628	
+ Doanh thu khác	90.490.908	111.963.633	
	31.149.628.145	32.587.339.948	
b. Doanh thu bán hàng cho các bên liên quan	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	Mua thiết bị, dịch vụ	993.439.144	1.121.041.377
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Mua sách	0	22.730.400
Công ty CP Học Liệu	Mua thiết bị	6.979.860	17.981.640
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	Mua sách, thiết bị	1.098.902.413	160.853.436
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Mua sách, thiết bị, đ	18.680.200	6.289.400
Công ty CP Giáo Dục An Đông	Mua sách, thiết bị, n	282.016.490	245.757.911
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	Mua sách, thiết bị	318.388.182	773.155.490
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	Mua thiết bị	25.980.930	0
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Mua thiết bị, sách	159.569.282	320.944.129
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Mua thiết bị	253.387.525	681.866.346
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Mua thiết bị	2.118.356.765	901.378.457
	5.275.700.791	4.251.998.586	
25. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
+ Hàng bán bị trả lại	89.296.196	207.869.376	
	89.296.196	207.869.376	
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ (mã số 10)	31.060.331.949	32.379.470.572	
26. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
	VND	VND	
+ Giá vốn sách và sản phẩm in	3.221.678.438	3.370.912.678	
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	16.193.170.805	17.354.358.161	
+ Giá vốn hoạt động dạy học	3.132.327.557	2.701.449.215	
+ Giá vốn khác	267.645.200	207.270.830	
Cộng	22.814.822.000	23.633.990.884	
27. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
	VND	VND	
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	78.073.079	201.109.056	
- Cổ tức lợi nhuận được chia	58.800.000	58.800.000	
- Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	1.414.358	2.256.509	
	138.287.437	262.165.565	
28. Chi phí hoạt động tài chính (Mã số 22)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015	
	VND	VND	
- Lãi vay ngân hàng, cá nhân	319.051.750	377.133.750	
- Chiết khấu thanh toán nhanh	0	47.965.068	
Cộng	319.051.750	425.098.818	

29. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	1.737.875.291	1.902.371.473
- Khấu hao TSCĐ	66.730.020	27.749.976
- Chi phí vận chuyển	162.238.846	400.684.059
- Hoa hồng mua giới, phí phát hành	68.667.178	23.947.337
- Các khoản khác	358.074.381	415.842.168
	2.393.585.716	2.770.595.013
b. Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
- Tiền lương, các khoản trích theo lương	2.450.622.706	1.920.728.636
- Khấu hao TSCĐ	171.669.274	360.903.130
- Các khoản khác	1.258.608.581	1.617.382.256
	3.880.900.561	3.899.014.022
30. Thu nhập khác(Mã số 31)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
- Thanh lý TSCĐ	20.000.000	
- Xử lý chênh lệch kiểm kê hàng tồn kho	0	9.501.300
- Thanh lý phế liệu	615.273	2.620.000
- Cho thuê mặt bằng	107.372.729	69.363.635
- Thu nhập khác	127.003.275	5.050.061
Cộng	254.991.277	86.534.996
31. Chi phí khác(Mã số 32)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
- Xuất vật tư, hàng hóa thanh lý	0	57.621.211
- Chi phí cho thuê mặt bằng	7.613.704	
- Chi phí khác	4.422	406.171
Cộng	7.618.126	58.027.382
32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành(Mã số 51)	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.148.054.847	27.850.772.274
- Lợi nhuận hoạt động khác ưu đãi thuế hoạt động xã hội hóa	1.485.685.302	12.665.525.686
- Lợi nhuận hoạt động khác không được ưu đãi thuế	662.369.545	15.185.246.588
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(82.469.024)	10.835.426
- Điều chỉnh tăng	101.904.828	27.700.000
+ Chi phí không hợp lệ	101.904.828	27.700.000
+ Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
+ Lợi nhuận chưa thực hiện		
+ Lỗ tại công ty con		0
- Điều chỉnh giảm	184.373.852	16.864.574
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	58.800.000	58.800.000
+ Lãi tại Công ty con		
+ Lãi Công ty liên kết	110.422.337	-57.086.941
+ Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
+ Lợi nhuận đã thực hiện	15.151.515	15.151.515

Tổng thu nhập chịu thuế	1.858.358.495	6.870.231.883
- Thu nhập chịu thuế của HĐ SXKD cho ngành nghề xã hội hóa	1.495.036.056	1.234.481.218
- Thu nhập chịu thuế của HĐ khác không ưu đãi thuế	363.322.439	660.712.281
- Thu nhập chịu thuế của HĐ chuyển nhượng bất động sản	0	4.975.038.384
Thuế thu nhập doanh nghiệp	222.168.094	256.032.679
- Hoạt động SXKD cho ngành nghề xã hội hóa	149.503.606	110.675.977
- Hoạt động khác không được ưu đãi thuế	72.664.488	145.356.702
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm(công ty con)	6.781.219	0
Chi phí thuế TNDN hiện hành	215.386.875	256.032.679
33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.554.232.975	1.538.268.162
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	(17.446.878)
+ Các khoản điều chỉnh giảm	0	17.446.878
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.554.232.975	1.520.821.284
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.665.530	5.421.253
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	274	281
34. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	QUÝ 1/2016	QUÝ 1/2015
	VND	VND
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.554.232.975	1.538.268.162
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	(17.446.878)
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	17.446.878
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.554.232.975	1.520.821.284
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.665.530	5.421.253
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	274	281
35. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.		
36. Thông tin về các bên liên quan		
a. Thông tin về các bên liên quan	Mối quan hệ	
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh	công ty đầu tư	
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Học Liệu	chung nhà đầu tư	
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	chung nhà đầu tư	
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	chung nhà đầu tư	
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	công ty liên kết	
Công ty CP Giáo Dục An Đông	công ty con	

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm tài chính gồm

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	QUÝ 1/2015 VND	QUÝ 1/2015 VND
Bán hàng			
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	Mua thiết bị, dịch vụ	993.439.144	1.121.041.377
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Mua sách	0	22.730.400
Công ty CP Học Liệu	Mua thiết bị	6.979.860	17.981.640
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	Mua sách, thiết bị	1.098.902.413	160.853.436
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Mua sách, thiết bị, đ	18.680.200	6.289.400
Công ty CP Giáo Dục An Đông	Mua sách, thiết bị, n	282.016.490	245.757.911
Công ty CP Sách - Thiết Bị Giáo Dục Tây Ninh	Mua sách, thiết bị	318.388.182	773.155.490
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Định	Mua thiết bị	25.980.930	0
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Mua thiết bị, sách	159.569.282	320.944.129
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Trung	Mua thiết bị	253.387.525	681.866.346
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Mua thiết bị	2.118.356.765	901.378.457
		5.275.700.791	4.251.998.586
Mua hàng			
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Thành phố Hồ Chí Minh	phí quản lý, tem	0	36.300
Công ty Sách Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	Cung ứng sách gi	3.094.501.277	2.593.585.942
Công ty CP Sách Giáo Dục Thành phố Hồ Chí Minh	Cung ứng sách th	170.078.171	185.455.353
Công ty CP Học Liệu	Cung ứng băng đ	31.500.000	14.280.000
Công ty Thiết Bị Giáo dục 2	Cung ứng thiết bị	0	900.000
Công ty Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Phương Nam	Cung ứng sách th	794.241.075	2.357.264.050
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	bản đồ	880.591.440	514.912.088
		4.970.911.963	5.666.433.733

37. Số liệu so sánh

Các số liệu so sánh trên cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 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 hợp nhất cho kỳ kế toán QUÝ 1/2015.

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 14 tháng 04 năm 2016



Tổng giám đốc

Trần Văn Hưng

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

Người lập

Võ Thị Ngọc Hoanh