

Công ty CP sách và Thiết Bị Giáo dục Nam Định
13 Minh Khai- P Nguyễn Du- TP Nam Định – T Nam Định

=====◆=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(*BCTC độc lập*)
QUÝ 2 NĂM 2016

Nơi gửi :
-Sở GD&ĐT Hà Nội
- UBCKNN
- Lưu cty

Nam định, ngày 15 tháng 7 năm 2016



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

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

Mẫu số: B01a - DN

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/TTBTC

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | UYẾT MI | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 9,160,400,200 | 11,861,416,228 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 889,918,832 | 6,258,291,937 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 889,918,832 | 6,258,291,937 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 4,134,377,040 | 4,589,216,336 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 3,804,002,813 | 4,465,538,431 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 83,000,730 | 80,397,237 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 0 | 0 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.03 | 247,373,497 | 43,280,668 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | 0 | 0 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 0 | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 4,135,928,282 | 1,006,861,155 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 4,249,449,386 | 1,120,382,259 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | () | -113,521,104 | -113,521,104 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 176,046 | 7,046,800 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 0 | 7,046,800 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 0 | 0 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu | 153 | V.05 | 176,046 | 0 |
| 4. Gia dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | 0 | 0 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | 0 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 159,045,045,981 | 154,433,064,817 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 4,695,500,000 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V.06 | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 0 | 0 |
| 6. Các khoản phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | 4,695,500,000 | 0 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 4,063,795,981 | 4,147,314,817 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 4,063,795,981 | 4,147,314,817 |
| - Nguyên giá | 222 | | 6,215,264,087 | 6,215,264,087 |

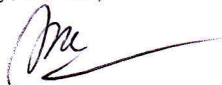
| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | -2,151,468,106 | -2,067,949,270 |
| 2. Tài sản cố định đi thuê tài chính | 224 | V.09 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | V.10 | 0 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 228 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | 0 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | 0 | 0 |
| 1. Nguyên giá | 231 | | 0 | 0 |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | () | 0 | 0 |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 0 | 0 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 0 | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.11 | 0 | 0 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 150,285,750,000 | 150,285,750,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 150,285,750,000 | 150,285,750,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.13 | 0 | 0 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 254 | | 0 | 0 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 0 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 0 | 0 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 0 | 0 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 0 | 0 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | 0 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 168,205,446,181 | 166,294,481,045 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320) | 300 | | 2,827,312,712 | 940,967,977 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2,827,312,712 | 940,967,977 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 1,994,251,732 | 882,820,170 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 805,926,037 | 24,948,847 |
| 3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước | 313 | V.16 | 4,669,620 | 25,045,750 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3,035,892 | 3,035,892 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 0 | 0 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 19,429,431 | 5,117,318 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 0 | 0 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | 0 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 0 | 0 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | 0 | 0 |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | 0 | 0 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 0 | 0 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 0 | 0 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | 0 | 0 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | 0 | 0 |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | V.19 | 0 | 0 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 0 | 0 |
| 8. Vay nợ và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.20 | 0 | 0 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | 0 | 0 |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | 0 | 0 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại | 341 | V.21 | 0 | 0 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 0 | 0 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 0 | 0 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 165,378,133,469 | 165,353,513,068 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 165,378,133,469 | 165,353,513,068 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 165,000,000,000 | 165,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 165,000,000,000 | 165,000,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | 0 | 0 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 266,203,333 | 266,203,333 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Vốn khác của CSH | 414 | | 0 | 0 |
| 5. Cổ phiếu ngân quỹ (*) | 415 | | -437,449,533 | -437,449,533 |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | 0 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 291,971,737 | 291,971,737 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 0 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 257,407,932 | 232,787,531 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 232,787,531 | 0 |
| - LNST chưa phân phối năm nay | 421b | | 24,620,401 | 232,787,531 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD | 432 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 168,205,446,181 | 166,294,481,045 |

Lập, ngày 15..... tháng .7.... năm .2016.

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Hứa Thị Anh Đào 

Giám đốc

(Ký, họ tên)




GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC HÙNG

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

Mẫu số: B02 - DN
 (Ban hành theo QĐ số 200/2014/TTBTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MS | THUYẾT MINH | Quý 2 năm 2016 | | Lũy kế từ đầu năm | |
|---|----|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.17 | 14,797,555,585 | 11,363,899,361 | 15,002,145,531 | 13,338,419,886 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 | 0 | 39,291,230 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.17 | 14,797,555,585 | 11,363,899,361 | 15,002,145,531 | 13,299,128,656 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.18 | 13,814,390,883 | 10,920,670,717 | 13,975,677,099 | 12,519,625,567 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 983,164,702 | 443,228,644 | 1,026,468,432 | 779,503,089 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.20 | 83,040,247 | 434,600 | 111,436,037 | 957,600 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.21 | 128,316,058 | 0 | 128,316,058 | 0 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.19 | 506,978,176 | 222,860,402 | 518,331,256 | 422,486,060 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.19 | 409,741,664 | 209,902,667 | 460,481,654 | 337,198,047 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 21,169,051 | 10,900,175 | 30,775,501 | 20,776,582 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 21,169,051 | 10,900,175 | 30,775,501 | 20,776,582 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 4,041,780 | 2,398,000 | 6,155,100 | 4,570,810 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | VI.24 | 17,127,271 | 8,502,175 | 24,620,401 | 16,205,772 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Lập Bảng

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lập, ngày 15 tháng 7 năm 2016

Giám đốc



TRẦN QUỐC HÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

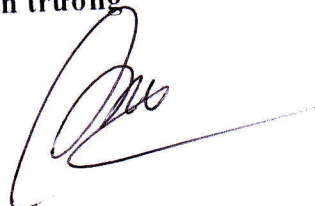
(Theo phương pháp trực tiếp)

6 Tháng đầu năm 2016

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-----------|---------------|-----------------------|----------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 16,456,912,859 | 16,244,763,230 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -16,437,626,733 | -14,645,269,266 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -329,878,000 | -515,570,433 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | 0 | 0 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | -3,000,000 | -45,654,632 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 75,659,952 | 79,553,199 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -5,131,217,533 | -367,954,178 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -5,369,149,455 | 749,867,920 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | 0 | 0 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 776,350 | 957,600 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 776,350 | 957,600 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | 0 | 0 |
| 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 | 32 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | 0 | 0 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | 0 | 0 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 0 | 0 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40) | 50 | | -5,368,373,105 | 750,825,520 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ | 60 | | 6,258,291,937 | 288,682,795 |
| 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 | VII.34 | 889,918,832 | 1,039,508,315 |

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng



Giám đốc



GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC HÙNG

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách - Thiết bị trường học Nam Định thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 8588/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 29 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0703000526 ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan (từ khi thành lập đến nay Công ty đã một lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vào ngày 18/06/2007), thay đổi lần thứ 2 vào ngày 2/7/2014, Thay đổi lần thứ 3 ngày 14/4/2015, thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 11 năm 2015 mã số doanh nghiệp 0600004422.

Vốn điều lệ theo giấy chứng đăng ký kinh doanh: 165.000.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh sách giáo khoa và các loại thiết bị khác, sách khác;
- Sản xuất, kinh doanh thiết bị đồ dùng dạy học, văn phòng phẩm;
- Liên doanh, liên kết, phát hành sách, báo, tạp chí, tranh ảnh bản đồ, đĩa CD và các ấn phẩm phục vụ giáo dục.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu...

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

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

IV.Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

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

Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý , phá sản ...

3.Hàng tồn kho

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4. Các khoản đầu tư tài chính :

Đầu tư vào Công ty con : Công ty con là Công ty ty do Công ty Kiểm soát .

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

Công ty ghi nhận ban đầu vào Công ty con theo giá gốc .Công ty hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư . Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

5.TSCĐ và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

7.Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước được phân bổ theo thời gian sử dụng.

8.Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

9.Quỹ tiền lương

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

Năm 2016 Quỹ lương dù ki Ỗn được xác định theo doanh thu

10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

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

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

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

- Thuế Giá trị gia tăng: Đối với sách Giáo khoa, sách tham khảo thuộc đối tượng không chịu thuế, thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%, còn đối với các thiết bị tài liệu khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị.... áp dụng thuế suất 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

| | | |
|--|----------------------|--------------------|
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Tiền mặt | 278.593.697 | 145.080.704 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 5.979.698.240 | 744.838.128 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 6.258.291.937 | 899.918.832 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Chứng khoán ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng | | |
| 3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động ,khac... | | |

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| -Phải thu khác, khách hàng | 4.589.216.336 | 4.126.198.618 |
| Cộng | 4.589.216.336 | 4.126.198.618 |
| 4. Hàng tồn kho | | |
| - Hàng hoá | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Hàng gửi đi bán | 1.120.382.259 | 4.249.449.386 |
| -Hàng hoá kho bảo thuế | | |
| -Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | -113.521.104 | -113.521.104 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho: | 1.006.861.155 | 4.135.928.282 |
| 5. Thuế và các khoản phải thu khác | | |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | Đầu năm | Cuối kỳ |
| -Thuế GTGT được khấu trừ | 0 | 0 |
| -Thuế và Các khoản phải thu khác | 0 | 176.046 |
| -Chi phí trả trước ngắn hạn | 7.046.800 | |
| Cộng | 7.046.800 | 176.046 |
| 6. Phải thu dài hạn nội bộ | | |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 7. Phải thu dài hạn khác | | |
| -Ký quỹ, ký cược dài hạn | Đầu năm | Cuối kỳ |
| -Các khoản tiền nhận uỷ thác | | |
| -Cho vay không có lãi | | |
| -Phải thu dài hạn khác | 0 | 4.695.500.000 |
| Cộng | | 4.695.500.000 |

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

| Khoản mục | Nhà cửa | Mô mức thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------|---------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|
|-----------|---------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| I/Nguyên giá TSCĐ HH | | | | | |
| Số dư đầu kỳ 01/01/2016 | 4.974.932.590 | | 687.247.857 | 553.083.640 | 6.215.264.087 |
| - Mua trong năm | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ 30/06/2016 | 4.974.932.590 | | 687.247.857 | 553.083.640 | 6.215.264.087 |
| II/Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số d ư đầu năm 01/01/2016 | 883.505.936 | | 631.359.694 | 553.083.640 | 2.067.949.270 |
| - Khấu hao trong năm | 53.085.350 | | 30.433.486 | 0 | 83.518.836 |
| -Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ 30/6/2016 | 936.591.286 | | 661.793.180 | 553.083.640 | 2.147.314.817 |
| III/G trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm 01/01/2016 | 4.091.426.654 | | 55.888.163 | 0 | 4.147.314.817 |
| - Tại ngày cuối kỳ 30/06/2016 | 4.038.341.304 | | 25.454.677 | 0 | 4.063.795.981 |

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền bằng sáng chế | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vụ hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Số dư đầu kỳ 1/1/2016 | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

| | | | | |
|-------------------------------|--|--|---|---|
| Số dư đầu năm | | | | |
| - Khấu hao trong kỳ | | | | |
| -Tăng khác | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| - Giảm khác | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | |
| GTCL của TSCĐ vụn hình | | | | |
| - Tại ngày đầu năm 1/1/2016 | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ 30/06/2016 | | | 0 | 0 |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|---|-----------------|-----------------|
| 10. Đầu tư dài hạn khác: | | |
| -Đầu tư cổ phiếu | | |
| -Đầu tư trái phiếu | | |
| -Cho vay dài hạn | | |
| -Đầu tư dài hạn khác : Đầu tư vào Công ty con Cty TNHH tư vấn và quản lý Smart Invest | 150.285.750.000 | 150.285.750.000 |
| -Đầu tư dài hạn khác (ICT) | 150.285.750.000 | 150.285.750.000 |
| Cộng | | |

Khoản đầu tư vào Công ty con là giá trị vốn góp tại Công ty TNHH Tư vấn và quản lý Smart Invest chiếm 72,316% vốn điều lệ .Hoạt động chính của Công ty con là cung cấp hỗ trợ ,tiếp thị và giới thiệu các sản phẩm , dịch vụ chứng khoán cho các Công ty chứng khoán.

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|--|---------|---------|
| 11. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| -Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| -Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| -Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| -Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận là TSCĐ vô hình | | |

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

- Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng:

12. Vay và nợ ngắn hạn

Đầu năm Cuối kỳ

- Vay ngắn hạn

- Nợ ngắn hạn đến hạn trả

Cộng:

13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước

Đầu năm Cuối kỳ

- Thuế giá trị gia tăng

18.393.326 653.850

- Thuế tiêu thụ đặc biệt

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế TNDN

860.670 4.015.770

-Thuế thu nhập cá nhân

5.791.754

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất& tiền thuê đất

- Các loại thuế khác

-Cổ khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác

Cộng:

25.045.750 4.669.620

14. Chi phí phải trả

Đầu năm Cuối kỳ

-Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

-Chi phí trước dài hạn

0

Cộng:

0

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Đầu năm Cuối kỳ

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

5.087.318 3.937.318

- Bảo hiểm xã hội

0 15.462.113

- Bảo hiểm y tế

0

- Doanh thu chưa thực hiện

0

-Phải trả người bán

882.280.170 1.994.251.732

-Người mua trả tiền trước

24.948.847 805.926.037

-Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV,TCMVL,
lãi cổ tức ...)

8.153210 3.065.892

Cộng:

915.922.227 2.822.643.092

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận chưa phân phối |
|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại 31/12/2014 | 10.000.000.000 | 414.720.000 | 239.768.370 | 2.203.367 | (437.449.533) | 141.033.514 |
| Số dư tại 1/1/2015 | 10.000.000.000 | 414.720.000 | 239.768.370 | 2.203.367 | (437.449.533) | 141.033.514 |
| Tăng trong kỳ | 155.000.000.000 | | | | | 91.754.017 |
| Số dư tại 31/12/2015 | 165.000.000.000 | 414.720.000 | 291.971.737 | | | |
| Số dư tại 1/1/2016 | 165.000.000.000 | 414.720.000 | 291.971.737 | | (266.203.333) | 232.787.531 |
| Tăng trong kỳ | | | | | | 24.620.401 |
| Số dư tại 31/3/2016 | 165.000.000.000 | 414.720.000 | 291.971.737 | | (266.203.333) | 257.407.932 |

.Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2015 VND | 30/06/2016 VND |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Các công đồng khác | 164.190.000.000 | 164.190.000.000 |
| Công ty CP Sách TBGD ND(CP quỹ) | 810.000.000 | 810.000.000 |
| Cộng | 165.000.000.000 | 165.000.000.000 |

c. Cổ phiếu

| | 31/12/2015 Cổ phiếu | 30/06/2016 Cổ phiếu |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 16.500.000 | 16.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 16.500.000 | 16.500.000 |
| - Cổ phiếu thường | 16.500.000 | 16.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 16.500.000 | 16.500.000 |
| CP thường | 16.419.000 | 16.419.000 |
| CP quỹ | 81.000 | 81.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu: (ĐVT: đồng) | 10.000 | 10.000 |

d. Lợi nhuận chưa phân phối

Năm 2015 30/6/2016

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

| | VND | |
|--|--------------------|--------------------|
| Lợi nhuận sau thuế trong năm | 91.754.017 | 24.620.401 |
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang | 141.033.514 | 232.787.531 |
| Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế | | |
| Trả cổ tức cho cổ đông | | |
| Trích lập các quỹ | | |
| Quỹ dự phòng tài chính | | |
| Quỹ đầu tư phát triển | | |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | <u>232.787.531</u> | <u>257.407.932</u> |

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

| 17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
|--|----------------|----------------|
| | Q2/2015 | Q2/2016 |
| Chỉ tiêu | VND | VND |
| Tổng doanh thu | 11.363.899.361 | 14.797.555.585 |
| - Doanh thu bán hàng | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 0 | 0 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ | 11.363.899.361 | 14.797.555.585 |

| 18. Giá vốn hàng bán | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | Q2/2015 | Q2/2016 |
| | VND | VND |
| Giá vốn hàng hóa đã bán | 10.920.670.717 | 13.814.390.883 |
| Cộng | | |

| 19. Chi phí bán hàng, QLDN | | |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | Q2/2015 | Q2/2016 |
| | VND | VND |
| CP Bán hàng | 222.860.402 | 506.978.176 |
| CP QLDN | 209.902.667 | 409.741.664 |
| Cộng | | |

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

20. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Q2/2015 VND | Q2/2016 VND |
|--|----------------|-------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 434.600 | 325.765 |
| Lãi trái phiếu Chính phủ | | |
| Lãi công trái giáo dục | | |
| Chiết khấu thanh toán được hưởng, Khác | | 82.714.482 |
| Cộng | 434.600 | 83.040.247 |

21. Chi phí hoạt động tài chính

| | Q2/2014 VND | Q2/2015 VND |
|------------------------|----------------|--------------------|
| Lãi tiền vay | 0 | 0 |
| Chi phí tài chính khác | | 128.316.058 |
| Cộng | | 128.316.058 |

22. Thu nhập khác

| | Q2/2015 VND | Q2/2016 VND |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Thu nhập từ cho thuê cửa hàng | | |
| Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ | - | |
| Các khoản thu nhập khác | | |
| Cộng | | |

23. Chi phí khác

| | Q2/2015 VND | Q2/2016 VND |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Phạt do chậm nộp thuế | | |
| Thanh lý sách hỏng, lạc hậu | | |
| Các khoản chi phí khác | | |
| Cộng | | |

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

| | Q2/2015 VND | Q2/2016 VND |
|---|----------------|----------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 10.900.175 | 21.169.051 |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | | |
| Điều chỉnh tăng | | |
| - Nộp phạt do chậm nộp thuế | | |
| - Chi phí không hợp lệ | | |

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 2/2016(cty mẹ)

-*Tương HDQT không trực tiếp*
Điều chỉnh giảm
- *Lãi công trái giáo dục*
Tổng thu nhập chịu thuế
Thuế thu nhập doanh nghiệp (20%) 2.398.000 4.041.780
- *Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)*
- *Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)*

| | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 8.502.175 | 17.127.271 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|

Nam định ,ngày 15 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng



Hứa thị Anh Đào

Giám đốc



Trần Quốc Hưng

