

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 Hợp nhất*)
QUÝ 2 NĂM 2016

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

Nam định, ngày 19 tháng 7 năm 2016



CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC NAM ĐỊNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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

Mẫu số: B01a - DN

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/TTBTC

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	MÃ SỐ	UYẾT M	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		35,469,856,691	32,465,648,965
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,489,295,186	10,919,979,046
1. Tiền	111	V.01	6,445,281,595	10,919,979,046
2. Các khoản tương đương tiền	112		44,013,591	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	9,615,350,000	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		9,615,350,000	0
III. Các khoản phải thu	130		14,748,370,571	20,329,728,494
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		5,412,599,344	4,625,454,614
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		88,397,730	80,397,237
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	15,000,000,000
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		9,000,000,000	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	247,373,497	623,876,643
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		480,912,652	209,080,270
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		480,736,606	163,680,237
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	45,400,033
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)	200		199,730,580,696	142,661,504,119
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,395,500,000	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	12,395,500,000	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC NAM ĐỊNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

II. Tài sản cố định	220		186,352,852,869	124,757,520,412
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	8,535,352,869	4,453,020,412
- Nguyên giá	222		10,999,357,355	6,624,878,582
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2,464,004,486	-2,171,858,170
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		177,817,500,000	120,304,500,000
- Nguyên giá	228		177,817,500,000	120,304,500,000
- 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		563,140,145	563,140,145
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	563,140,145	563,140,145
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	16,700,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	16,700,000,000
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		419,087,682	640,843,562
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	419,087,682	640,843,562
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		235,200,437,387	175,127,153,084
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		10,924,690,045	9,065,375,218
I. Nợ ngắn hạn	310		7,924,690,045	1,911,914,368
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		2,630,481,738	1,498,195,921
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	222,834,541	342,604,967
4. Phải trả người lao động	314		3,035,892	3,035,892
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	418,982,944	43,128,741
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	109,828,893	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	3,733,600,000	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		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		3,000,000,000	7,153,460,850

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC NAM ĐỊNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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		3,000,000,000	7,000,000,000
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	153,460,850
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		224,275,747,342	166,061,777,866
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	224,275,747,342	166,061,777,866
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
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	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,328,690,955	925,937,581
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		925,937,581	141,033,514
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		402,753,374	784,904,067
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		57,826,330,850	15,114,748
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		235,200,437,387	175,127,153,084

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hứa Thị Anh Đào



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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2016

CHỈ TIÊU	MS	THUYẾT MINH	QUÝ 2	
			Năm nay	Năm Trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	17,838,925,294	11,363,899,361
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		17,838,925,294	11,363,899,361
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	15,011,586,788	10,920,670,717
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,827,338,506	443,228,644
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	338,650,384	434,600
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	159,380,313	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
8. Chi phí bán hàng	24	VI.19	560,039,267	222,860,402
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,016,204,137	209,902,667
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		430,365,173	10,900,175
11. Thu nhập khác	31	VI.22	0	0
12. Chi phí khác	32	VI.23	0	0
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		430,365,173	10,900,175
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	85,881,004	2,398,000
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		344,484,169	8,502,175
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		90,624,780	
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62		253,859,389	
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		113.77	

Ngày 19 tháng 07 năm 2016

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên, đóng dấu)


 Hứa Thị Anh Đào

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

 LÊ TRƯỜNG GIANG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

06 Tháng đầu năm 2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	20,681,962,182	16,244,763,230
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-21,639,261,833	-14,645,269,266
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-2,182,459,143	-515,570,433
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-107,025,755	
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	507,015,066	79,553,199
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-10,806,940,727	-367,954,178
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-13,549,710,210	749,867,920
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. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-18,615,350,000	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	15,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	9,000,000,000	
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	5,385,426,350	957,600
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4,000,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-266,400,000	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3,733,600,000	
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỶ (50 = 20+30+40)	50	-4,430,683,860	750,825,520
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỶ	60	10,919,979,046	288,682,795
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỶ (70 = 50+60+61)	70	6,489,295,186	1,039,508,315

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Kế toán trưởng

Hứa Thị Anh Đào



Lê Trường Giang

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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

Cấu trúc doanh nghiệp

- Công ty mẹ - Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị giáo dục Nam Định có trụ sở chính tại Số 13, phố Minh Khai, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định. Ngoài ra Công ty có một chi nhánh hạch toán phục thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị giáo dục Nam Định tại Hà Nội có địa chỉ tại số 70 Phố Nam Đồng, Quận Đống Đa, Hà Nội được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp mã số Chi nhánh 0600004422-002 ngày 16 tháng 10 năm 2015.
- Công ty con - Công ty TNHH Tư vấn và Quản lý Smart Invest, Công ty mẹ sở hữu 72.32% vốn điều lệ Công ty con.

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.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

- 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.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

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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 .

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

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

Chi phí trả trước phản ảnh 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

Năm 2016 Quỹ lương dù kiỔn 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	4.931.138.697	6.445.281.595
- Tiền gửi ngân hàng	5.988.840.349	44.013.591
- Tiền đang chuyển		
Cộng	10,919,979,046	6.489.295.186

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

	Đầu năm	Cuối kỳ
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn,		
- Chứng khoán ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		9.615.350.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		9.615.350.000
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...		
- Phải thu khác, khách hàng	20,329,728,494	14,748,370,571
Cộng	20,329,728,494	14,748,370,571
4. Hàng tồn kho	Đầu năm	Cuối kỳ
- Hàng hoá	1.120.382.259	4.249.449.386
- Hàng gửi đi bán		
- 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	Đầu năm	Cuối kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế GTGT được khấu trừ	0	0
- Thuế và Các khoản phải thu khác	176.046	45.400.033
- Chi phí trả trước ngắn hạn	163.680.237	480.736.606
Cộng	209.080.270	480.912.652
6. Phải thu dài hạn nội bộ	Đầu năm	Cuối kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
7. Phải thu dài hạn khác	Đầu năm	Cuối kỳ
- Ký quỹ , ký cược dài hạn		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

-Các khoản tiền nhận uỷ thác

-Cho vay không có lãi

-Phải thu dài hạn khác

0

12.395.500.000

Cộng

12.395.500.000

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

Khoản mục	Nhà cửa	Mỹ mức thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I/Nguyên giá TSCĐ HH					
Số dư đầu kỳ 01/01/2016	4.974.932.590		687.247.857	962.698.135	6.624.878.582
- Mua trong năm			3.721.809.091		3.721.809.091
- Đầu tư XDCB hoàn thành			81.431.500		81.431.500
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/06/2016	4.974.932.590		4.490.488.448	962.698.135	10.428.119.173
II/Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm 01/01/2016	883.505.936		631.359.694	656.992.540	2.171.858.170
- Khấu hao trong năm	53.085.350		206.024.343	33.036.623	292.146.316
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/6/2016	936.591.286		837.384.037	690.029.163	2.464.004.486
III/G trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm 01/01/2016	4.091.426.654		55.888.163	305.705.595	4.453.020.412
- Tại ngày cuối kỳ 30/06/2016	4.038.341.304		3.653.104.411	272.668.972	7.964.114.687

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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	<u>120.304.500.000</u>				<u>120.304.500.000</u>
- Mua trong năm	57.513.000.000				57.513.000.000
Số dư cuối năm	<u>177.817.500.000</u>				<u>177.817.500.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					
- Khấu hao trong kỳ					
-Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ					
GTCL của TSCĐ vụ hình					
- Tại ngày đầu năm 1/1/2016	<u>120.304.500.000</u>				<u>120.304.500.000</u>
- Tại ngày cuối kỳ 30/06/2016	<u>177.817.500.000</u>				<u>177.817.500.000</u>

10. Đầu tư dài hạn khác:

	Đầu năm	Cuối kỳ
-Đầu tư cổ phiếu		
-Đầu tư trái phiếu		
-Cho vay dài hạn		
-Đầu tư dài hạn khác :	16.700.000.000	7.700.000.000
-Đầu tư dài hạn khác (ICT)		
Cộng	16.700.000.000	7.700.000.000

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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.

11. Chi phí trả trước dài hạn	Đầu năm	Cuối năm
-Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
-Chi phí thành lập doanh nghiệp		
-Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
-Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	419.087.682	640.843.562
Cộng:	<u>419.087.682</u>	<u>640.843.562</u>
12. Vay và nợ ngắn hạn	Đầu năm	Cuối năm
- Vay ngắn hạn		
- Nợ ngắn hạn đến hạn trả		
Cộng:		
13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng		150.918.054
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN		86.500.863
-Thuế thu nhập cá nhân		5.791.754
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất& tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
-Cọc khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác		
Cộng:		243.210.671
14. Chi phí phải trả	Đầu năm	Cuối năm
-Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
-Chi phí trước dài hạn		
Cộng:		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Đầu năm	Cuối năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		5.087.318
- Bảo hiểm xã hội		70.443.100
- Bảo hiểm y tế		12.192.075
- Doanh thu chưa thực hiện	0	
- Phải trả người bán		2.630.481.738
- Người mua trả tiền trước		805.926.037
- Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV, TCMVL, lãi cổ tức ...)		22.106.400
Cộng:		3.546.236.668

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
Số dư tại 1/1/2016	165.000.000.000	414.720.000	291.971.737		(266.203.333)	925.937.581
Tăng trong kỳ						402.753.374
Số dư tại 30/6/2016	165.000.000.000	414.720.000	291.971.737		(266.203.333)	1.328.690.955

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015 VND	30/06/2016 VND
Các cổ đông 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

30/06/2016

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

	Cổ phiếu	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 VND	30/6/2016
Lợi nhuận sau thuế trong năm	784.904.067	402.753.374
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	141.033.514	925.937.581
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	925.937.581	1.328.690.955

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

17.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Q2/2015 VND	Q2/2016 VND
Tổng doanh thu	11.363.899.361	17.838.925.294
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	11.363.899.361	17.838.925.294

18.Giá vốn hàng bán

Q2/2015 VND	Q2/2016 VND
----------------	----------------

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

Giá vốn hàng hóa đã bán	10.920.670.717	15.011.586.788
Cộng	10.920.670.717	15.011.586.788

19. Chi phí bán hàng, QLDN

	Q2/2015 VND	Q2/2016 VND
CP Bán hàng	222.860.402	560.039.267
CP QLDN	209.902.667	2.016.204.137
Cộng	432.763.069	2.576.243.404

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

	Q2/2015 VND	Q2/2016 VND
Lãi tiền vay	0	0
Chi phí tài chính khác		159.380.313
Cộng		159.380.313

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		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2/2016

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 sau thuế	10.900.175	253.859.389
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		
- Nộp phạt do chậm nộp thuế		
- Chi phí không hợp lệ		
- Thương HĐQT không trực tiếp		
Điều chỉnh giảm		
- Lãi công trái giáo dục		
Tổng thu nhập chịu thuế		
Thuế thu nhập doanh nghiệp (20%)	2.398.000	
- 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	253.859.389

Nam định, ngày 19 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng



Hứa Thị Anh Đào

Chủ tịch HĐQT



Lê Trường Giang