



CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH – THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC KIÊN GIANG  
Lô E16 số 30-31-32 đường 3/2 – P. Vĩnh Lạc – TP. Rạch Giá–Kiên Giang.  
MST: 1700418394      Tel: 0297.3862125      Fax: 0297.3867517  
Website: <http://www.donghobooks.vn> - Email: [vanphong.kbe@gmail.com](mailto:vanphong.kbe@gmail.com)

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ 3 NĂM 2017



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÍ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>35,565,013,712</b>	<b>31,341,301,908</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2,628,184,832</b>	<b>4,975,082,425</b>
1. Tiền	111		2,628,184,832	4,975,082,425
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14,591,296,437</b>	<b>9,306,638,250</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.3</b>	14,852,433,648	9,936,396,332
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		428,556,673	8,062,720
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.4</b>	55,000,000	14,600,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(744,693,884)	(652,420,802)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>18,117,493,344</b>	<b>16,996,849,518</b>
1. Hàng tồn kho	141		18,303,738,948	17,283,023,693
2. Dự phòng giảm hàng tồn kho (*)	149		(186,245,604)	(286,174,175)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>228,039,099</b>	<b>62,731,715</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.13</b>	228,039,099	62,731,715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>7,855,837,960</b>	<b>7,947,011,852</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			-
6. Phải thu dài hạn khác	216			-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.9</b>	<b>7,147,979,238</b>	<b>7,143,026,393</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,589,229,238	5,573,026,393
- Nguyên giá	222		11,341,980,742	10,939,253,469
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,752,751,504)	(5,366,227,076)



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÍ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1,558,750,000	1,570,000,000
- Nguyên giá	228		1,660,000,000	1,660,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(101,250,000)	(90,000,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.8	-	205,000,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	205,000,000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2.c	380,000,000	380,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		523,000,000	523,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(143,000,000)	(143,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	V.13	327,858,722	218,985,459
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		327,858,722	218,985,459
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>43,420,851,672</b>	<b>39,288,313,760</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>22,901,624,725</b>	<b>18,739,582,353</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>22,901,624,725</b>	<b>18,739,582,353</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	13,973,173,220	3,951,005,082
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		18,903,705	17,957,081
3. Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước	313	V.17	399,372,085	535,820,682
4. Phải trả người lao động	314		3,902,970,101	2,854,488,973
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18.a	1,616,020,820	1,118,496,087
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19.a	495,676,483	72,165
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15.a	2,091,062,880	9,954,732,758
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		404,445,431	307,009,525
13. Quỹ bình ổn giá	323			-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	323			-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí trả trước dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÍ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>20,519,226,947</b>	<b>20,548,731,407</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>20,519,226,947</b>	<b>20,548,731,407</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12,310,600,000	12,310,600,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12,310,600,000	12,310,600,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		552,400,000	552,400,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,231,060,000	1,231,060,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6,425,166,947	6,454,671,407
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,667,561,204	3,948,001,058
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,757,605,743	2,506,670,349
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>43,420,851,672</b>	<b>39,288,313,760</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng



Lâm Nhựt Minh

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017

Giám đốc



Nguyễn Hùng Dũng



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Đơn vị tính: đồng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	62,568,843,876	64,595,919,462	100,237,270,712	103,181,040,812	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	4,280,180,957	9,860,534,718	6,198,258,564	12,269,234,435	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		58,288,662,919	54,735,384,744	94,039,012,148	90,911,806,377	
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	46,365,393,573	41,842,375,168	74,822,368,469	69,913,829,851	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		11,923,269,346	12,893,009,576	19,216,643,679	20,997,976,526	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1,787,683	1,500,258	59,650,453	109,004,164	
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	178,416,102	210,080,223	514,221,071	631,674,416	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		178,416,102	210,080,223	514,221,071	631,674,416	
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	8,083,263,832	9,196,245,462	12,633,032,778	14,442,432,544	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	1,331,532,014	1,278,713,110	2,888,617,591	2,942,192,403	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		2,331,845,081	2,209,471,039	3,240,422,692	3,090,681,327	
11. Thu nhập khác	31	VII.6	42,903,368	22,707,213	153,779,700	114,515,566	
12. Chi phí khác	32	VII.7			-	-	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		42,903,368	22,707,213	153,779,700	114,515,566	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,374,748,449	2,232,178,252	3,394,202,392	3,205,196,893	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	302,098,170	303,320,296	440,851,196	434,521,843	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,072,650,279	1,928,857,956	2,953,351,196	2,770,675,050	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,465	1,363	2,087	1,958	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1,465	1,363	2,087	1,958	

LẬP BẢNG

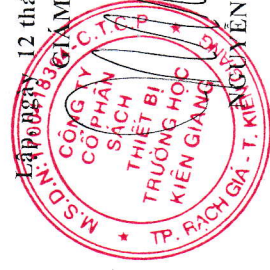
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2017

CHỖ CHỮ KÝ VÀ CHỖ ĐÓNG CHỮ



NGUYỄN THÙY LINH



LÂM NHỰT MINH

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT**  
 Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: đồng.

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		93,946,684,697	85,563,727,324
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(42,190,197,022)	(41,380,327,161)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9,429,855,734)	(7,152,711,839)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(554,039,859)	(668,241,571)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(508,047,570)	(103,783,208)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		599,066,034	562,100,558
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,527,529,751)	(9,515,370,513)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>33,336,080,795</b>	<b>27,305,393,590</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(238,000,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(238,000,000)</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(32,846,058,388)	(25,725,719,659)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,598,920,000)	(2,100,220,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(35,444,978,388)</b>	<b>(27,825,939,659)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(2,346,897,593)</b>	<b>(520,546,069)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>4,975,082,425</b>	<b>1,813,990,902</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>2,628,184,832</b>	<b>1,293,444,833</b>

LẬP BẢNG



NGUYỄN THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÂM NHỰT MINH

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017



GIÁM ĐỐC



NGUYỄN HÙNG DŨNG



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2017

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Cửa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ (1610). Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện (1629). Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa (1702). Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa (17090). In ấn (18110). Dịch vụ liên quan đến in (18120). Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác (46491). Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (46493). Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh (46494). Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện (46495). Bán buôn giường, tủ, bàn, ghế và đồ dùng nội thất tương tự (46496). Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (46497). Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao (46498). Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (46499). Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm (46510). Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (46520). Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện) (46592). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi) (46594). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (46599). Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp) (46692). Bán buôn chuyên doanh khác còn lại (46699). Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp (4719). Bán lẻ lương thực (47210). Bán lẻ thực phẩm (4722). Bán lẻ đồ uống (47230). Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông (4741). Bán lẻ thiết bị nghe nhìn (47420). Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (4752). Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác (4759). Bán lẻ sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (47610). Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) (47620). Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao (47630). Bán lẻ trò chơi, đồ chơi (47640). Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da (4771). Bán lẻ hàng hóa khác mới (4773). Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet (47910). Bán lẻ hình thức khác (47990). Xuất bản sách (58110). Xuất bản báo, tạp chí và các ấn phẩm định kỳ (58130). Xuất bản phần mềm (58200). Lập trình máy vi tính (62010). Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính (62020). Photo, chuẩn bị tài liệu (82191). Hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác (82199). Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi (95110). Sửa chữa thiết bị liên lạc (95120). Đại lý internet.
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Thương mại, dịch vụ và sản xuất.
- 4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có 04 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
  - Nhà Sách Đồng Hồ 1
  - Nhà Sách Đồng Hồ 2
  - Nhà Sách Đồng Hồ Giồng Riềng
  - Xưởng mộc Rạch SỏiCông ty không có công ty con và công ty liên doanh, liên kết
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01-01-2017 kết thúc vào ngày 31-12-2017.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt nam

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt nam
  - 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt nam
- Công ty tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính

cho niên độ kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2017.

3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký sổ cái

#### **IV - Các chính sách kế toán áp dụng:**

##### **1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

-Tiền mặt căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và biên bản kiểm quỹ vào thời điểm khóa sổ ngày 30/09/2017.

-Tiền gửi ngân hàng căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và bảng đối chiếu số dư của ngân hàng vào ngày 30/09/2017.

##### **2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Hàng tồn kho được hạch toán theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc bao gồm chi phí mua 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 được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng .

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Được tính trên giá bìa ( hoặc giá bán ) trừ khoản chiết khấu trên giá bìa ( hoặc giá bán )

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kiểm kê định kỳ

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Căn cứ vào kết quả kiểm kê cuối kỳ xác định hàng hóa kém, mất chất lượng, chậm luân chuyển hoặc do nhà nước quy định (thay sách giáo khoa), công ty trích lập dự phòng giảm giá vào chi phí.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

##### **3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư :**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng .

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Nguyên giá TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Thời gian khấu hao ước tính cho một nhóm tài sản như sau :

- Nhà cửa, vật kiến trúc 4- 25 năm ; - Máy móc thiết bị 3- 8 năm; - Phương tiện vận tải 6-8 năm;

- Thiết bị quản lý 3-4 năm ; - Phần mềm quản lý nhà sách 3 năm .

##### **4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :**

##### **5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

##### **6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

##### **7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

##### **8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả cuối kỳ gồm các khoản chiết khấu thương mại cho người mua , chiết khấu thanh toán được trích theo kế hoạch, khoản hao hụt, mất mát được trích theo quy chế .

##### **9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả .**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm: thực hiện theo Thông tư số 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi lần lượt trích theo tỷ lệ 10% và 3% trên lợi nhuận sau thuế được xem là khoản phải trả (theo Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính).

##### **10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :**

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

+ Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch lớn hơn giữa giá bán cổ phiếu và mệnh giá cổ phiếu. Trong tương lai nó sẽ được chia cho cổ đông của công ty bằng cách phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đông với một tỷ lệ nhất định.

+ Vốn khác của chủ sở hữu là Quỹ Đầu tư phát triển được trích 5% trên lợi nhuận sau thuế cho đến khi bằng 10% vốn điều lệ thì ngừng trích.



**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :**

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa .

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm các khoản chiết khấu thanh toán được nhận từ các hợp đồng, lãi bán hàng trả chậm, lãi tiền gửi và các khoản đầu tư tài chính khác ( nếu có ) .

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .**

Chi phí tài chính được trích theo kế hoạch đối với khoản doanh thu về chiết khấu thanh toán, theo hợp đồng đối với lãi bán hàng trả chậm và các khoản khác theo qui định .

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại .**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN 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 (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

**14- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	125,683,193	111,218,235
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,502,501,639	621,533,194
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>2,628,184,832</b>	<b>732,751,429</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>a.- Chứng khoán kinh doanh</b>						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư,

b.- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>b1.- Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>b2.- Dài hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c.- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
- Cty CP Sách Giáo dục Tp.HCM	523,000,000	380,000,000	143,000,000	523,000,000	380,000,000	143,000,000

Lý do không xác định được giá trị hợp lý:



3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a.- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	14,852,233,645	13,620,481,296
- BQL các dự án đầu tư XD thuộc Sở GD&ĐT Kiên Giang	635,088,203	424,701,803
- Sở Giáo dục & Đào tạo Kiên Giang	329,962,000	781,750,000
- Phòng GD&ĐT huyện An Minh	994,264,867	347,610,067
- Phòng Giáo dục & Đào tạo Vĩnh Thuận	532,258,000	137,258,400
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Tân Hiệp	213,792,900	190,490,000
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Hòn Đất	107,292,000	9,900,000
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Kiên Hải	340,827,000	59,856,200
- BQL các dự án ĐT - XD huyện Phú Quốc	176,067,250	180,000,000
- Phòng Giáo dục & Đào tạo Phú Quốc	555,766,000	-
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Châu Thành	482,721,500	-
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện U Minh Thượng	1,493,540,200	-
- Đại lý Môn - Rạch Sỏi	492,509,426	460,255,751
- Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Kiên Lương	368,717,600	49,619,500
- Đại lý chị Hương	398,228,970	8,505,395
- Đại lý chị Huệ (anh Bảy)	257,411,058	635,109,190
- Đại lý anh Hòa	216,434,365	147,436,050
- Nhà sách Tấn Phát	212,523,170	66,769,666
- Phan Bình Vỹ	724,599,652	1,737,758,914
- Phòng Giáo dục & Đào tạo Giang Thành	153,047,800	41,607,000
- Trường THCS thị trấn Gò Quao	118,524,000	70,545,000
- Phòng Giáo dục & Đào tạo An Biên	273,697,800	68,646,800
- Phòng Giáo dục & Đào tạo Giồng Riềng	1,363,677,190	163,721,810
- Các khoản phải thu khách hàng khác	4,411,282,694	8,038,939,750
b.- Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng.		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
c.- Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan		

4.- Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a.- Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động, tạm ứng	55,000,000	-	65,000,000	-
- Ký cược, ký quỹ	-		18,570,000	-
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
b.- Dài hạn				
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				-
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
<b>Cộng</b>	<b>55,000,000</b>	<b>-</b>	<b>83,570,000</b>	<b>-</b>

5.- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a.- Tiền				
b.- Hàng tồn kho				
c.- TSCĐ				
d.- Tài sản khác				



6.- Nợ xấu	Cuối kỳ		Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	697,241,481	-	641,317,302	-	
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm..., phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu					
<b>Cộng</b>	697,241,481	-	641,317,302	-	-

7.- Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	509,479,048		553,055,664	
- Thành phẩm	316,142,000		509,834,200	
- Hàng hóa	17,478,117,900	(186,245,604)	31,618,092,750	(342,070,913)
<b>Cộng</b>	18,303,738,948	(186,245,604)	32,680,982,614	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 115.065.110đ

Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: Thanh lý hủy bỏ và/ hoặc bán phế liệu các sản phẩm làm từ giấy, nhựa...

8.- Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a.- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
<b>Cộng</b>				
	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
b.- Xây dựng cơ bản dở dang dài hạn				
- Sửa chữa				
<b>Cộng</b>		-		-

#### 9.- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	9,475,341,646	308,253,283	1,059,641,926	498,743,887	11,341,980,742
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	9,475,341,646	308,253,283	1,059,641,926	498,743,887	11,341,980,742
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	3,869,486,614	308,253,283	979,052,496	466,185,396	5,622,977,789
- Khấu hao trong kỳ	91,181,766	-	34,538,313	4,053,636	129,773,715
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	3,960,668,380	308,253,283	1,013,590,809	470,239,032	5,752,751,504
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	5,605,855,032	-	80,589,430	32,558,491	5,719,002,953
- Tại ngày cuối kỳ	5,514,673,266	-	46,051,117	28,504,855	5,589,229,238

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay là 5.514.673.266 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.132.150.501 đồng.

**10.- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	1,540,000,000			120,000,000	1,660,000,000
- Mua trong kỳ					
- Tăng khác					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>	1,540,000,000	-	-	120,000,000	1,660,000,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>				97,500,000	97,500,000
- Khấu hao trong kỳ				3,750,000	3,750,000
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	101,250,000	101,250,000
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	1,540,000,000	-	-	22,500,000	1,562,500,000
- Tại ngày cuối kỳ	1,540,000,000	-	-	18,750,000	1,558,750,000

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay là 1.540.000.000 đồng.
- Giá trị TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng

**11.- Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính** Không có

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư** Không có

<b>13.- Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
<b>a.- Ngắn hạn</b>	228,039,099	1,149,587,477
- Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
- Các khoản khác	228,039,099	1,149,587,477
<b>b.- Dài hạn</b>	327,858,722	333,617,351
- Các khoản khác	327,858,722	333,617,351
<b>Cộng</b>	555,897,821	1,483,204,828

<b>14.- Tài sản khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
a.- Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b.- Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục).		
<b>Cộng</b>		

<b>15.- Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Trong kỳ</b>		<b>Đầu kỳ</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.- Vay ngắn hạn	2,091,062,880	2,091,062,880	8,357,317,274	21,054,087,532	14,787,833,138	14,787,833,138
b.- Vay dài hạn						
<b>Cộng</b>	2,091,062,880	2,091,062,880	8,357,317,274	21,054,087,532	14,787,833,138	14,787,833,138

c.- Các khoản nợ thuê tài chính: Không có

d.- Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn Không có

đ.- Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan; Không



16.- Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	13,577,694,664	13,577,694,664	20,175,825,120	20,175,825,120
- DNTN Ngọc Khôi	487,985,000	487,985,000	227,600,000	227,600,000
- Nhà Xuất bản Kim Đồng tại TP. HCM	97,548,039	97,548,039	231,954,664	231,954,664
- CtyCP Sách & TBGD Cửu Long	1,181,360,572	1,181,360,572	6,838,669,399	6,838,669,399
- CtyCP Sách Giáo dục tại Tp.Hồ Chí Minh	2,246,089,609	2,246,089,609	928,066,610	928,066,610
- Cty CP Đầu tư và PT Giáo dục Phương Nam	3,695,784,907	3,695,784,907	6,955,983,597	6,955,983,597
- Cty TNHH Sách TBGD Đức Trí	221,545,081	221,545,081	324,261,082	324,261,082
- Cửa hàng VPP Hà A Muối	68,445,200	68,445,200	203,151,800	203,151,800
- Cty CP công nghệ Khang Phúc	575,795,820	575,795,820	241,696,640	241,696,640
- Phải trả cho các đối tượng khác	5,003,140,436	5,003,140,436	4,224,441,328	4,224,441,328
b.- Các khoản phải trả người bán dài hạn				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
<b>Cộng</b>	13,577,694,664	13,577,694,664	20,175,825,120	20,175,825,120

c.- Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d.- Phải trả người bán là các bên liên quan

17.- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a.- Phải nộp				
- Thuế GTGT	54,712,082	1,344,468,586	1,313,089,753	86,090,915
- Thuế TNDN	75,678,878	302,098,170	75,678,878	302,098,170
- Thuế thu nhập cá nhân	9,078,000	4,165,490	2,060,490	11,183,000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				-
<b>Cộng</b>	139,468,960	1,650,732,246	1,390,829,121	399,372,085
b.- Phải thu				
- Thuế GTGT				
- Thuế TNDN				
- Thuế thu nhập cá nhân				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-

18.- Chi phí phải trả:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a.- Ngắn hạn	1,616,020,820	728,364,583
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa		
- Các khoản trích trước khác ( Chiết khấu thương mại)	1,616,020,820	728,364,583
b.- Dài hạn	-	-
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	1,616,020,820	728,364,583

19.- Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a.- Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	1,710,817	22,017,458
- Kinh phí công đoàn		-
- Bảo hiểm xã hội	113,193,501	57,657,626
- Bảo hiểm y tế	-	37,569,352
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	16,697,496
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	380,772,165	72,165
<b>Cộng</b>	495,676,483	134,014,097

<b>b.- Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	-

c.- Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán).

**20.- Doanh thu chưa thực hiện**

**Cuối kỳ**

**Đầu kỳ**

**a.- Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

**Cộng**

**0**

**0**

**b.- Dài hạn**

- Doanh thu nhận trước
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

**Cộng**

**0**

**0**

c.- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng  
(Chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

**21.- Trái phiếu phát hành**

Không có

**22.- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

Không có

<b>23.- Dự phòng phải trả:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
<b>a.- Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>b.- Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	-	-

**24.- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a.- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

**b.- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**25.- Vốn chủ sở hữu**

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	12,310,600,000	552,400,000		1,231,060,000	6,410,121,058	20,504,181,058
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước					3,081,230,287	3,081,230,287
- Tăng khác						-
- Chia cổ tức					(2,462,120,000)	(2,462,120,000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(400,559,938)	(400,559,938)
- Chi thù lao HĐQT và Ban kiểm soát					(174,000,000)	(174,000,000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	12,310,600,000	552,400,000	-	1,231,060,000	6,454,671,407	20,548,731,407
- Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay					2,432,615,540	2,432,615,540
- Tăng khác						-
- Chia cổ tức					(2,462,120,000)	(2,462,120,000)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						-
- Chi thù lao HĐQT và Ban kiểm soát						-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	12,310,600,000	552,400,000	-	1,231,060,000	6,425,166,947	20,519,226,947



**b.- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của công nhân viên
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**Cuối kỳ

2,462,000,000

6,526,160,000

3,322,440,000

12,310,600,000

Đầu kỳ

2,462,000,000

6,526,160,000

3,322,440,000

12,310,600,000

**c.- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận.**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia

Năm nay

2,462,120,000

Năm trước

2,462,120,000

**d.- Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi

Cuối kỳ

1,231,060

1,231,060

Đầu kỳ

1,231,060

1,231,060

*\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:*

10,000

10,000

**đ.- Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

**e.- Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ khen thưởng, phúc lợi)

1,231,060,000

1,231,060,000

**g.- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.****26.- Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và số cuối năm

(đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào, theo QĐ nào?)

Năm nayNăm trước**27.- Chênh lệch tỷ giá**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ

Năm nayNăm trước**28.- Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp (-)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Năm nayNăm trước

29.- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a.- Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai		
b.- Tài sản nhận giữ hộ:		
c.- Ngoại tệ các loại:		
d.- Vàng tiền tệ:		
đ.- Nợ khó đòi đã xử lý	427,708,126	427,708,126

e.- Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### 30.- Các thông tin khác

#### VII.- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>1.- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>62,568,843,876</b>	<b>64,595,919,462</b>
a.- Doanh thu	62,568,843,876	64,595,919,462
- Doanh thu bán hàng	62,568,843,876	64,595,919,462
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
b.- Doanh thu đối với các bên liên quan		
<b>2.- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>4,280,180,957</b>	<b>9,860,534,718</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	1,578,350,436	
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	2,701,830,521	9,860,534,718
<b>3.- Giá vốn hàng bán</b>	<b>46,164,379,381</b>	<b>41,234,791,854</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	356,839,501	774,824,214
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
<i>Trong đó giá vốn trích trước của hàng hóa</i>		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị còn lại, CP nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	(155,825,309)	(167,240,900)
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
<b>Cộng</b>	<b>46,365,393,573</b>	<b>41,842,375,168</b>
<b>4.- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>1,787,683</b>	<b>1,500,258</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,787,683</b>	<b>1,500,258</b>
<b>5.- Chi phí tài chính</b>	<b>178,416,683</b>	<b>210,080,223</b>
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và		
tồn thất đầu tư.		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>178,416,683</b>	<b>210,080,223</b>



**6.- Thu nhập khác**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Lãi do đánh giá lại tài sản
- Tiền phạt thu được
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

Năm nayNăm trước

	42,903,368	22,707,213
<b>Cộng</b>	<b>42,903,368</b>	<b>22,707,213</b>

**7.- Chi phí khác**

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ.
- Lỗ do đánh giá lại tài sản.
- Các khoản bị phạt
- Các khoản khác

Năm nayNăm trước

<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-------------	----------	----------

**8.- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

- a.- Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CP QLDN
  - + Chi phí nhân viên
  - + Chi phí dự phòng
- Các khoản chi phí QLDN khác.
- b.- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CP bán hàng
  - + Chi phí nhân viên
  - + Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Các khoản chi phí bán hàng khác.
- c.- Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

Năm nayNăm trước

	1,331,532,014	1,278,713,110
	1,007,778,943	990,149,453
	904,402,361	822,552,765
	103,376,582	167,596,688
	323,753,071	288,563,657
	8,083,263,832	9,196,245,462
	7,569,742,245	8,996,490,350
	6,794,474,111	5,298,483,650
	775,268,134	3,698,006,700
	513,521,587	199,755,112
<b>cộng</b>	<b>9,414,795,846</b>	<b>10,474,958,572</b>

**9.- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Năm nayNăm trước

<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-------------	----------	----------

**10.- Chi phí thuế TNDN hiện hành**

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập năm nay
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

Năm nayNăm trước

	302,098,170	303,320,296
	302,098,170	303,320,296

**11.- Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. (-)
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính

thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. (-)

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế

thu nhập hoãn lại phải trả. (-)

- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

0

0

### VIII.- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

1.- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Năm nay

Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2.- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Năm nay

Năm trước

3.- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi.
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

8,357,317,274

3,775,605,518

4.- Số tiền đã thực trả góp vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

21,054,087,532

14,498,001,625

IX.- Những thông tin khác: Không

Người lập biểu

Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng

Lâm Nhựt Minh

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017.

Giám đốc



Nguyễn Hùng Dũng