

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 riêng cty mẹ)

QUÝ 3 NĂM 2017

Nơi gửi :

- Sở GD&ĐT Hà Nội*
- UBCKNN*
- Lưu cty*

Nam định, ngày 17 tháng 10 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2017

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		12,882,029,719	7,073,222,141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,075,886,061	2,752,254,881
1. Tiền	111	V.01	1,075,886,061	2,752,254,881
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		7,540,007,369	3,426,998,196
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7,144,136,387	3,188,898,904
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		0	66,599,372
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	395,870,982	171,499,920
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		4,265,280,289	893,969,064
1. Hàng tồn kho	141	V.04	4,353,823,049	982,511,824
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-88,542,760	-88,542,760
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		856,000	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		856,000	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	0	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		316,379,015,519	158,969,820,519
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,695,500,000	4,695,500,000

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		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.06	4,695,500,000	4,695,500,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		3,889,765,519	3,988,570,519
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	3,889,765,519	3,988,570,519
- Nguyên giá	222		6,215,264,087	6,215,264,087
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2,325,498,568	-2,226,693,568
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.08	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		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		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		0	0
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		307,793,750,000	150,285,750,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.09	307,793,750,000	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		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		0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		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		329,261,045,238	166,043,042,660
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		5,893,950,768	595,457,962

Nợ ngắn hạn	310		5,893,950,768	595,457,962
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	5,751,978,449	543,349,760
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		119,764,517	20,332,737
Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.11	22,145,567	15,689,935
Phải trả người lao động	314		0	8,773,295
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	0
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	62,235	7,312,235
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	0	0
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		0	0
Quỹ bình ổn giá	323		0	0
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
Nợ dài hạn	330		0	0
Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331		0	0
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
Phải trả dài hạn khác	337		0	0
Vay nợ và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		0	0
Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.13	323,367,094,470	165,447,584,698
Vốn chủ sở hữu	410		323,367,094,470	165,447,584,698
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		323,000,000,000	165,000,000,000
Ổn phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		323,000,000,000	165,000,000,000
Ổn phiếu ưu đãi	411b		0	0
Thặng dư vốn cổ phần	412		113,603,333	266,203,333
Dự 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		398,968,933	326,859,161
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		326,859,161	232,787,531
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		72,109,772	94,071,630
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
III. 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		329,261,045,238	166,043,042,660

Nam Định, Ngày 17 tháng 10 năm 2017

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN QUỐC HÙNG

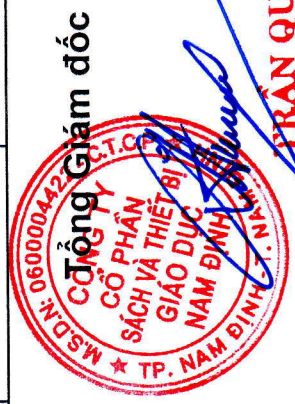
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	MS	TM	Quý 3/2017	Quý 3 /2016	Lũy kế 9 tháng 2017	Lũy kế 9 tháng 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	12 469 598 272	13 984 583 163	29 315 166 619	28 986 728 694
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		12 469 598 272	13 984 583 163	29 315 166 619	28 986 728 694
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	11 757 372 827	13 090 410 255	27 699 839 262	27 066 087 354
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		712 225 445	894 172 908	1 615 327 357	1 920 641 340
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	171 600	38 949 744	170 481 141	150 385 781
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	70 448 283	0	251 801 606	128 316 058
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24	VI.16	363 810 636	624 890 807	916 188 123	1 143 222 063
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.16	221 283 834	223 273 864	527 681 597	683 755 518
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		56 854 292	84 957 981	90 137 172	115 733 482
11. Thu nhập khác	31	VI.19	0	0	0	0
12. Chi phí khác	32	VI.20	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	VI.21	56 854 292	84 957 981	90 137 172	115 733 482
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		11 370 800	16 991 596	18 027 400	23 146 696
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		45 483 492	67 966 385	72 109 772	92 586 786
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0	0	0	0

Kế toán trưởng

TRẦN QUỐC HÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

9 tháng năm 2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	9 tháng 2017	9 tháng 2016
1		3		5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		26,742,066,148	25,864,740,547
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-27,800,830,146	-25,912,007,280
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-602,680,099	-807,866,807
4. Tiền chi trả lãi vay	04			0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-17,210,548	-7,041,780
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		189,305,254	115,163,581
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-686,753,976	-5,083,059,858
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-2,176,103,367	-5,830,071,597
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-157,508,000,000	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,734,547	1,014,184
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-157,500,265,453	1,014,184
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		158,000,000,000	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		158,000,000,000	0
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50		-1,676,368,820	-5,829,057,413
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		2,752,254,881	6,258,291,937
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61)	70		1,075,886,061	429,234,524

Nam Định, Ngày 15 tháng 10 năm 2017

Kê toán trưởng



Tổng giám



TRẦN QUỐC HÙNG

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

I.Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.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 ,thay đổi lần thứ 5 ngày 28/2/2017 mã số doanh nghiệp 0600004422, thay đổi lần thứ 6 ngày 19/7/2017

Vốn điều lệ theo giấy chứng đăng ký kinh doanh:323.000.000.000 đồng

2.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...
- Khai thác quặng kim loại khác ko chứa sắt...

Các đơn vị trực thuộc:

- Tên đơn vị : Chi nhánh Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định Tại Hà Nội .

Địa chỉ :Tầng 3, Số 2A, đường Đại Cồ Việt, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

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 quý 3/2017(cty mẹ)

- 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 hóa đơn , chứng từ .

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 quý 3/2017(cty mẹ)

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc, giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị 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 :

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, Công ty con : Công ty con, công ty liên kết là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua ghi nhận doanh thu.

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	6 – 10
➤ Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

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 theo hóa đơn, chứng từ

7. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

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.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

9. Quỹ tiền lương

Năm 2017 Quỹ lương đủ kiỐn được xác định theo doanh thu năm 2017

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	602.925.934	1.002.810.623
- Tiền gửi ngân hàng	2.149.328.947	73.075.438
- Tiền đang chuyển		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

Cộng	2.752.254.881	1.075.886.061
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 ,khác...		
- Phải thu khác, khách hàng	3.426.998.196	7.540.007.369
Cộng	3.426.998.196	7.540.007.369
4. Hàng tồn kho	Đầu năm	Cuối kỳ
- Hàng hoá	982.511.824	4.353.823.049
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-88.542.760	-88.542.760
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	893.969.064	4.265.280.289
5. Thuế và các khoản phải thu khác	Đầu năm	Cuối kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế GTGT được khấu trừ		856.000
- Thuế và Các khoản phải thu khác		
- Chi phí trả trước ngắn hạn		
Cộng		
6. Phải thu dài hạn khác	Đầu năm	Cuối kỳ
- Kỳ quỹ , ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác (ICT)	4.695.500.000	4.695.500.000
Cộng	4.695.500.000	4.695.500.000

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

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

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc 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 01/01/2017	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 30/9/2017	4.974.932.590		687.247.857	553.083.640	6.215.264.087
II/Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm 01/01/2017	986.362.071		687.247.857	553.083.640	2.226.693.568
- Khấu hao trong năm	98.805.000		0	0	98.805.000
-Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 30/9/2017	1.085.167.071		687.247.857	553.083.640	2.276.096.068
III/G trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm 01/01/2017	3.988.570.519		0	0	3.988.570.519
- Tại ngày cuối kỳ 30/6/2017	3.889.765.519		0	0	3.889.765.519

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

8. 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 1/1/2017					
- Mua trong năm					
Số dư cuối năm					
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 1/1/2017					
- Tại ngày cuối kỳ 30/06/2017				0	0

9. Đầu tư dài hạn khác:

-Đầu tư dài hạn khác : Đầu tư vào Công ty con Cty TNHH tư vấn và quản lý Smart Invest+Cty TNHH Đầu tư và thương mại Hưng Thịnh An

Cộng

	Đầu năm	Cuối kỳ
	150.285.750.000	307.793.750.000
Cộng	150.285.750.000	307.793.750.000

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

13. 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	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 1/1/2016	165.000.000.000	266.203.333	291.971.737	(437.449.533)	
Số dư tại 1/1/2017	165.000.000.000	266.203.333	291.971.737		326.859.161
Tăng trong kỳ	168.000.000.000				72.109.772
Giảm trong kỳ		152.600.000			
Số dư tại 30/9/2017	323.000.000.000	113.603.333	291.971.737	(437.449.533)	398.968.933

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016 VND	30/9/2017 VND
Các cổ đông khác	164.190.000.000	322.190.000.000
Công ty CP Sách TBGD ND(CP quỹ)	810.000.000	810.000.000
Cộng	165.000.000.000	323.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2016 Cổ phiếu	30/9/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	16.500.000	32.300.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	16.500.000	32.300.000
- Cổ phiếu thường	16.500.000	32.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.500.000	32.300.000
CP thường	16.419.000	32.219.000
CP quỹ	81.000	81.000
Mệnh giá cổ phiếu: (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2016 VND	30/9/2017
--	-------------------	-----------

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

Lợi nhuận sau thuế trong năm	94.071.630.	72.109.772
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	232.787.531	326.859.161
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>326.859.161</u>	<u>398.968.933</u>

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

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chi tiêu	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Tổng doanh thu	13.984.583.163	12.469.598.272
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	13.984.583.163	12.469.598.272

15. Giá vốn hàng bán

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	13.090.410.255	11.757.372.827
Cộng	<u>13.090.410.255</u>	<u>11.757.372.827</u>

16. Chi phí bán hàng, QLDN

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
CP Bán hàng	624.890.807	363.810.636
CP QLDN	223.273.864	221.283.834
Cộng	<u>848.164.671</u>	<u>585.094.470</u>

17. Doanh thu hoạt động tài chính

Tổng

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	237.834	171.600
Lãi trái phiếu Chính phủ	38.711.910	
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng, Khác		
Cộng	38.949.744.	171.600

18. Chi phí hoạt động tài chính

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Lãi tiền vay	0	0
Chi phí tài chính khác		70.448.283
Cộng		70.448.283

19. Thu nhập khác

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng	-	
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ		
Các khoản thu nhập khác		
Cộng		

20. Chi phí khác

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Phạt do chậm nộp thuế,		
Thanh lý sách hỏng, lạc hậu		
Các khoản chi phí khác		
Cộng		

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

	Q3/2016 VND	Q3/2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	84.957.981	56.854.292
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		
- Nộp phạt do chậm nộp thuế....		
- Chi phí không hợp lệ		
- Thương HDQT không trực tiếp		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 3/2017(cty mẹ)

Điều chỉnh giảm

- *Lãi công trái giáo dục*

Tổng thu nhập chịu thuế

16.991.596

11.370.800

Thuế thu nhập doanh nghiệp (20%)

- *Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)*

- *Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)*

Lợi nhuận sau thuế TNDN

67.966.385

45.483.492

Nam định, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Kế toán trưởng



Hứa thị Anh Đào

Tổng Giám đốc



Trần Quốc Hưng

CÔNG TY CP SÁCH - TBGD NAM ĐỊNH
Đ/c: 13 Minh Khai - Tp Nam Định
ĐT: 0350.3 840.257
CV 23/2017/DST

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Nam Định, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : Công ty Cổ phần sách và Thiết bị giáo dục Nam Định

2. Mã chứng khoán : DST

3. Trụ sở chính : 13 Minh Khai - Tp Nam Định- Tỉnh Nam Định

4. Điện thoại : 0350.3 840 257; Fax: 0350. 3.839 121

5. Người thực hiện công bố thông tin : Hứa Thị Anh Đào –Phó Giám đốc , kế

toán trưởng

6. Nội dung của thông tin Công bố :

6.1 Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2017 Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định bao gồm báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ , báo cáo hợp nhất .

6.2 Một số nội dung khác (nếu có):

6.3 Địa chỉ website đăng tải: sachnamdinh.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin Công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố .

Nơi nhận:

- Như kg trên;
- Lưu CT;

