

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

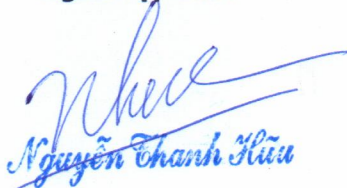
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		179,712,327,483	48,696,738,544
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,727,696,873	4,529,389,879
1. Tiền	111	5	1,727,696,873	4,529,389,879
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		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 ngắn hạn	130		22,900,847,693	22,306,398,553
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	19,874,615,507	21,215,358,240
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	589,301,767	626,530,130
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch 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	8.a	3,188,793,730	1,216,373,494
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	-751,863,311	-751,863,311
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	10	154,257,628,010	21,343,956,193
1. Hàng tồn kho	141		154,540,608,675	21,626,936,858
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-282,980,665	-282,980,665
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		826,154,907	516,993,919
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	356,847,406	422,456,909
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		321,892,511	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18a	147,414,990	94,537,010
4. Giao 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		35,968,803,284	36,163,400,943
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14,819,913,266	14,909,913,266
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. Phải thu dài hạn khác	216	8.b	14,819,913,266	14,909,913,266
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		1,184,585,962	1,278,497,257
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	1,184,585,962	1,278,497,257
- Nguyên giá	222		3,784,579,214	3,784,579,214
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-2,599,993,252	-2,506,081,957
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	0	0
- Nguyên giá	228		34,000,000	34,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-34,000,000	-34,000,000
III. Bất động sản đầu tư	230	14	12,328,050,000	12,328,050,000
- Nguyên giá	231		12,328,050,000	12,328,050,000
- 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. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	7,329,000,000	7,329,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		3,329,000,000	3,329,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4,000,000,000	4,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		307,254,056	317,940,420
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	307,254,056	317,940,420
2. Tài sản thuê 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
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		215,681,130,767	84,860,139,487
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		162,384,200,550	26,663,716,973
I. Nợ ngắn hạn	310		162,384,200,550	26,663,716,973
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	158,336,865,187	21,066,049,760
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	1,044,380,223	945,151,410
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18b	235,998	465,128,715
4. Phải trả người lao động	314		67,781,581	1,147,503,358
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	399,470,564	358,318,964
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	20	510,533,610	1,680,564,713
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	1,500,000,000	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		524,933,387	1,001,000,053
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả 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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53,296,930,217	58,196,422,514
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	53,296,930,217	58,196,422,514
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	44,050,000,000	44,050,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		44,050,000,000	44,050,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415	22	-200,000,000	-200,000,000
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	22	7,907,580,491	7,907,580,491
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	22	1,539,349,726	6,438,842,023
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	22		0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	22	1,539,349,726	6,438,842,023
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và 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		215,681,130,767	84,860,139,487

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu


Nguyễn Thanh Hùng

Kế toán trưởng



Nguyễn Mai Hoa

Tổng Giám đốc




Đỗ Thị Mai Anh

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBGD MIỀN NAM
 Địa chỉ: 231, Nguyễn Văn Cừ, P.04, Quận 5, TP.HCM
 Tel: 083301639 Fax: 083301471

Báo cáo tài chính
Quý 1 năm tài chính 2017
 Mẫu số B 02 - DN (Ban hành theo thông tư
 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng
 BTC)

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ I

Chi tiêu	Mã chi tiêu	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)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	13,032,435,011	15,886,965,588	13,032,435,011	15,886,965,588
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	34,420,110	139,144,212	34,420,110	139,144,212
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		12,998,014,901	15,747,821,376	12,998,014,901	15,747,821,376
4. Giá vốn hàng bán	11	25	10,468,063,161	13,372,736,564	10,468,063,161	13,372,736,564
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		2,529,951,740	2,375,084,812	2,529,951,740	2,375,084,812
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	101,837,888	125,728,174	101,837,888	125,728,174
7. Chi phí tài chính	22		0	0	0	0
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25	27	1,109,238,056	864,795,554	1,109,238,056	864,795,554
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	1,917,902,343	2,107,113,101	1,917,902,343	2,107,113,101
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		-395,350,771	-471,095,669	-395,350,771	-471,095,669
12. Thu nhập khác	31	29	26,289,472	10,076,727	26,289,472	10,076,727
13. Chi phí khác	32	30	145,430,998	73,075,017	145,430,998	73,075,017
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-119,141,526	-62,998,290	-119,141,526	-62,998,290
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		-514,492,297	-534,093,959	-514,492,297	-534,093,959
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	0	0	0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		-514,492,297	-534,093,959	-514,492,297	-534,093,959
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	32	-117	-122	-117	-122
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32				

Người lập biểu

Nguyễn Mai Hoa

Kế toán trưởng

Nguyễn Mai Hoa



TP. Hồ Chí Minh, Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc

Nguyễn Mai Anh

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ I

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		13,162,267,141	7,774,597,630
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-5,734,557,246	-7,202,008,007
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-3,158,841,310	-1,774,917,214
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-224,527,643	-40,611,187
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		761,235,232	514,339,278
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-4,939,152,068	-3,890,122,050
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-133,575,894	-4,618,721,550
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		101,837,888	105,505,952
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		101,837,888	105,505,952
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,500,000,000	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-4,269,955,000	-4,293,710,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-2,769,955,000	-4,293,710,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-2,801,693,006	-8,806,925,598
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4,529,389,879	19,622,914,699
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		1,727,696,873	10,815,989,101

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Hữu
 Nguyễn Thanh Hữu

Kế toán trưởng

Nguyễn Mai Hoa
 Nguyễn Mai Hoa

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 19 tháng 04 năm 2017



Tổng Giám đốc

Dỗ Thị Mui Anh
 Dỗ Thị Mui Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0309902130 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 02/04/2010. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 09/02/2015. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 44.050.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/03/2017 của Công ty là 44.050.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 53,12% vốn điều lệ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn sách, báo, tạp chí (có nội dung được phép lưu hành); văn phòng phẩm. Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự;
- In ấn (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ liên quan đến in;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ sách, báo, tạp chí (có nội dung được phép lưu hành), văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh;
- 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 chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ giường, tủ, bàn, ghế và đồ dùng nội thất tương tự trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính). Chi tiết: Sản xuất đồ dùng dạy học, trang thiết bị trường học (không sản xuất tại trụ sở);
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế (không sản xuất tại trụ sở);
- Sản xuất đồ chơi, trò chơi (không hoạt động tại trụ sở);
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý, môi giới (trừ môi giới bất động sản), đấu giá;
- Hoàn thiện công trình xây dựng; Xây dựng nhà các loại;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Biên tập, biên soạn sách, dịch thuật (trừ xuất bản sách).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty liên kết:

- Công ty CP Sách TBTH Bà Rịa Vũng Tàu
- Công ty CP Sách TBGD Bình Dương

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán 3 tháng đầu năm 2017 (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 và kết thúc vào ngày 31/03/2017).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản cho vay là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm Công ty chính thức có quyền sở hữu. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Máy móc thiết bị	2
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3

4.6 Tài sản cố định vô hình

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Trang Web công ty	4

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

4.9 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Chiết khấu thanh toán nhanh phải trả: chi phí phải trả được xác định theo số tiền khách hàng trả trước tiền hàng nhân cho số ngày trả trước và lãi suất quy định.
- Chi phí nhuận bút: được xác định theo tỷ lệ nhuận bút thỏa thuận và phí giao thầu cho từng bộ sách, trong đó tỷ lệ thỏa thuận được quy định trong Hợp đồng hoặc Biên bản thỏa thuận giữa các công ty sách trong Tập đoàn.
- Chi phí vận chuyển: chi phí phải trả được xác định dựa trên khối lượng vận chuyển sách trong kỳ và đơn giá vận chuyển theo từng tỉnh thành.
- Chi phí khác: được xác định dựa trên giá trị Hợp đồng đã ký với nhà cung cấp.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu 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.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.13 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ,...

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, chiết khấu thanh toán cho người mua, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.18 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế; Thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%; Các mặt hàng khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị... áp dụng mức 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.19 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư tài chính, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	31/3/2017	31/12/2016
Tiền mặt	528.327.742	212.392.764
Tiền gửi ngân hàng	1.199.369.131	4.316.997.115
Cộng	1.727.696.873	4.529.389.879

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/3/2017	31/12/2016
Công ty CP Sách và TBGD Bình Dương	3.471.762.355	3.542.825.138
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc		1.009.469.686
PHÒNG GIÁO DỤC VÀ ĐÀO TẠO THUẬN AN	1.291.209.700	2.291.209.700
Các đối tượng khác	15.111.643.452	14.371.853.716
	19.874.615.507	21.215.358.240

7. Trả trước cho người bán

	31/3/2017	31/12/2016
Công ty TNHH Kim Tân	556.710.000	599.690.000
Các đối tượng khác	32.591.767	26.840.130
	589.301.767	626.530.130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

8. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
NXBGD Việt Nam		505.597.443
Phải thu Bảo hiểm xã hội, KPCĐ	15.133.050	
Phải thu người lao động thuế TNCN	243.510.448	184.143.051
Ký cược, ký quỹ		140.000.000
Lương CBCNV	1.960.489.385	
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Lâm Nguyễn	208.600.000	
Tạm ứng CBCNV	460.291.933	
Phải thu khác	300.768.914	386.633.000
Cộng	3.188.793.730	1.216.373.494

b. Dài hạn

	31/3/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, kí quỹ		5.000.000	95.000.000	
Dự án Mai Thị Lựu (i)		14.814.913.266	14.814.913.266	
Cộng	0	14.819.913.266	14.909.913.266	

- (i) Là khoản góp vốn với Nhà Xuất bản Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh để xây dựng Cao ốc văn phòng tại 104 Mai Thị Lựu, Phường Đakao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh ba bên số 108HĐ/2011 ngày 01/04/2011 và các phụ lục điều chỉnh. Tổng số vốn góp là 50 tỷ đồng, trong đó Công ty góp 15 tỷ đồng. Ngày 01/07/2014, các bên đã thống nhất ký Phụ lục hợp đồng số 01 giao cho Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam thực hiện dự án thay thế cho chủ thể cũ là Nhà xuất bản Giáo dục tại TP Hồ Chí Minh. Đến nay, đã có báo cáo kiểm toán dự án hoàn thành với tổng giá trị quyết toán công trình 49.383.044.219 đồng, trong đó giá trị góp của Công ty là 14.814.913.266 đồng (tương ứng tỷ lệ 30%).

9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/3/2017	31/12/2016
Dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn trên 3 năm	737.500.193	737.500.193
Dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn từ 1 đến dưới 2 năm	1.928.900	1.928.900
Dự phòng cho các khoản phải thu quá hạn từ 6tháng - 12 tháng	12.434.218	12.434.218
Cộng	751.863.311	751.863.311

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

10. Hàng tồn kho

	31/3/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	3.540.511.788		3.561.229.408	
Chi phí sx, kd dở dang	2.165.083.097		2.314.098.697	
Thành phẩm	3.483.518.560		3.422.640.550	
Hàng hóa	145.075.477.813	282.980.665	10.683.833.884	282.980.665
Hàng đi gửi bán	276.017.417		1.645.134.319	
Cộng	154.540.608.675	282.980.665	21.626.936.858	282.980.665

Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/03/2017.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	143.294.575	162.860.260
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	213.552.831	259.596.649
Cộng	356.847.406	422.456.909

b. Dài hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	307.254.056	317.940.420
Cộng	307.254.056	317.940.420

12. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	291.519.000	2.897.382.000	595.678.214	3.784.579.214
Mua sắm trong kỳ				0
Giảm trong kỳ				0
Số cuối kỳ	291.519.000	2.897.382.000	595.678.214	3.784.579.214
Khấu hao				
Số đầu kỳ	291.519.000	1.758.201.278	456.361.679	2.506.081.957
Khấu hao trong kỳ		78.641.712	15.269.583	93.911.295
Thanh lý, nhượng bán				
Số cuối kỳ	291.519.000	1.836.842.990	471.631.262	2.599.993.252
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	0	1.139.180.722	139.316.535	1.278.497.257
Số cuối kỳ	0	1.060.539.010	124.046.952	1.184.585.962

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2017 là 1.713.943.123 đồng.

Không có TSCĐ hữu hình nào đang cầm cố, thế chấp để đảm bảo các khoản nợ phải trả tại ngày 31/03/2017.

13. Tài sản cố định vô hình

	Trang web công ty	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	34.000.000	34.000.000
Mua sắm trong kỳ		
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ	34.000.000	34.000.000
Khấu hao		
Số đầu kỳ	34.000.000	34.000.000
Khấu hao trong kỳ		
Số cuối kỳ	34.000.000	34.000.000
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ		0
Số cuối kỳ		0

Không có TSCĐ vô hình nào đang cầm cố, thế chấp để đảm bảo các khoản nợ phải trả tại ngày 31/03/2017.

14. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất (*)	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	12.328.050.000	12.328.050.000
Mua sắm trong kỳ		
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ	12.328.050.000	12.328.050.000
Khấu hao		
Số đầu kỳ		
Khấu hao trong kỳ		
Số cuối kỳ	0	0
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	12.328.050.000	12.328.050.000
Số cuối kỳ	12.328.050.000	12.328.050.000

(*) Là Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 457, Xã Bình Hưng, Huyện Bình Chánh, TP Hồ Chí Minh theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất ngày 04/08/2015.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Diễn giải	Tình hình hoạt động	31/3/2017				31/12/2016			
		TL vốn	TL quyền n biểu	Giá trị	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết				3.329.000.000			3.329.000.000		
1. Công ty CP sách TBGD Bình Dương	Đang hoạt động	35%	35%	2.100.000.000			2.100.000.000		
2. Công ty CP sách TBTH Vũng Tàu	Đang hoạt động	21%	21%	1.229.000.000			1.229.000.000		
Góp vốn vào đơn vị khác (*)				4.000.000.000			4.000.000.000		
1. Công ty CP Đầu tư Xuất bản sách-TBTH Việt Nam	Đang hoạt động	3,7	3,7%	4.000.000.000			4.000.000.000		
Cộng:				7.329.000.000			7.329.000.000		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. HCM	148.737.703.372	15.060.669.233
Các đối tượng khác	9.599.161.815	6.005.380.527
Cộng	158.336.865.187	21.066.049.760

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Công ty CP Sách và TBTH Bà Rịa Vũng Tàu	651.322.784	706.130.873
Công ty CP Sách và TBTH Long An		86.290.084
Các đối tượng khác	393.057.439	152.730.453
Cộng	1.044.380.223	945.151.410

18. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

a. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	SĐĐK	Số phải nộp trong kì	Số thực nộp trong kỳ	SDCK
Thuế TNCN	-94.537.010	498.455.922	551.333.902	-147.414.990
Cộng	-94.537.010	498.455.922	551.333.90	-147.414.990

b. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	SĐĐK	Số phải nộp trong kì	Số thực nộp trong kỳ	SDCK
Thuế giá trị gia tăng	240.365.074	148.830.751	389.195.825	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	224.763.641		224.527.643	235.998
Cộng	465.128.715	148.830.751	613.723.468	235.998

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Chi phí bản thảo, nhuận bút tác giả	343.470.564	302.318.964
Chi phí khác	56.000.000	56.000.000
Cộng	399.470.564	358.318.964

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

20. Phải trả khác ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
BHXH, BHYT, BHTN	112.283.064	48.391
Nhận kí quỹ kí cược ngắn hạn	20.000.000	20.000.000
Hoa hồng môi giới	154.862.482	1.264.627.403
Chi phí vận chuyển		245.793.626
Phải trả khác	223.388.064	150.095.293
Cộng	510.533.610	1.680.564.713

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/3/2017	31/12/2016
Công ty CP Sách và TBGD Bình Thuận	1.500.000.000	0
Cộng	1.500.000.000	0

Công ty CP Sách và TBGD Miền Nam vay vốn Công ty CP Sách và TBGD Bình Thuận theo hợp đồng 45/HĐVV (20/01/2017) Thời hạn vay 3 tháng từ 20/1/2017 – 20/4/2017, lãi suất 7%/năm.

22. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2016	44.050.000.000	-200.000.000	7.049.938.854	4.820.350.561
Tăng trong năm			857.641.637	8.576.416.374
Giảm trong năm				6.957.924.912
Số dư tại 31/12/2016	44.050.000.000	-200.000.000	7.907.580.491	6.438.842.023
Số dư tại 01/01/2017	44.050.000.000	-200.000.000	7.907.580.491	6.438.842.023
Tăng trong kỳ				2.476.821.917
Giảm trong kỳ				7.376.314.214
Số dư tại 31/03/2017	44.050.000.000	-200.000.000	7.907.580.491	1.539.349.726

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016	31/12/2015
Vốn góp của công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam	23.400.000.000	23.400.000.000
Vốn góp cổ đông khác	20.450.000.000	20.450.000.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	200.000.000	200.000.000
Cộng	44.050.000.000	44.050.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2016	31/12/2015
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	4.405.000	4.405.000
- Cổ phiếu thường	4.405.000	4.405.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	20.000	20.000
- Cổ phiếu thường	20.000	20.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.385.000	4.385.000
- Cổ phiếu thường	4.385.000	4.385.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VNĐ		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/3/2017	31/12/2016
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	6.438.842.023	4.820.350.561
Lợi nhuận sau thuế TNDN kì này	-514.492.297	8.576.416.374
Phân phối lợi nhuận sau thuế (*)	4.385.000.000	6.957.924.912
Phân phối lợi nhuận sau thuế kì trước	4.385.000.000	4.385.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ KT, PL, quỹ thưởng BĐH, quỹ Ban ĐH		
- Trả cổ tức cho cổ đông 2015, 2016	4.385.000.000	4.385.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận kì này	0	2.572.924.912
- Quỹ đầu tư phát triển		857.641.637
- Quỹ KT, PL, quỹ thưởng BĐH, Quỹ thù lao HĐQT, BKS		1.715.283.275
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>1.539.349.726</u>	<u>6.438.842.023</u>

(*) Công ty chia cổ tức năm 2016 theo Nghị Quyết đại hội đồng cổ đông số 113/NQ-ĐHĐCĐ ngày 7/4/2017.

23. Doanh thu

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
	VND	VND
Doanh thu Sách giáo khoa	4.464.881.274	11.986.656.902
Doanh thu Sách tham khảo	7.226.093.155	2.947.643.184
Doanh thu khác	1.341.460.582	952.665.502
Cộng	<u>13.032.435.011</u>	<u>15.886.965.588</u>

24. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	34.420.110	139.144.212
Cộng	<u>34.420.110</u>	<u>139.144.212</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

25. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Giá vốn Sách giáo khoa	4.307.337.178	11.213.170.833
Giá vốn Sách tham khảo	5.037.023.757	1.376.639.780
Giá vốn hoạt động khác	1.123.702.226	782.925.951
Cộng	10.468.063.161	13.372.736.564

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.517.888	27.408.174
Cổ tức được chia	98.320.000	98.320.000
Cộng	101.837.888	125.728.174

27. Chi phí bán hàng

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	156.941.904	109.945.680
Chi phí tại cửa hàng 240 Trần Bình Trọng	146.464.824	114.539.780
Chi phí khai thác thị trường	159.061.732	
Các khoản khác	646.769.596	640.310.094
Cộng	1.109.238.056	864.795.554

28. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Giao dịch, hội nghị, khánh tiết	423.084.651	489.587.357
Bảo hiểm tai nạn lao động, Bao hiểm con người	287.551.500	220.972.153
Các khoản khác	1.207.266.192	1.396.553.591
Cộng	1.917.902.343	2.107.113.101

29. Thu nhập khác

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Thu nhập từ thanh lý công cụ	454.545	
Thu nhập từ bóc xếp hàng hóa, gia công cắt rọc giấy đôi dư từ cắt rọc	25.834.927	10.076.727
Cộng	26.289.472	10.076.727

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

30. Chi phí khác

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí khấu hao sửa chữa máy cắt rọc, bóc xếp giấy	110.287.145	32.206.413
Chi phí bóc xếp sách	35.143.154	40.868.604
Chi phí khác	699	
Cộng	145.430.998	73.075.017

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-514.429.297	-534.093.959
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	0	0
Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)		
Điều chỉnh giảm (lợi tức từ dự án Mai Thị Lựu)		
Tổng thu nhập chịu thuế		
Chi phí thuế TNDN hiện hành:	0	0

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-514.429.297	-534.093.959
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LNST	0	0
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng, PL, KTBDH)		
Lãi hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-514.429.297	-534.093.959
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.385.000	4.385.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-117	-122

33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	117.454.788	1.337.626.007
Chi phí nhân công	432.807.900	616.783.947
Chi phí khấu hao tài sản cố định	93.911.295	77.782.104
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.521.397.848	2.446.961.216
Chi phí bằng tiền khác	1.277.820.034	1.376.503.528
	3.443.391.865	5.855.656.802

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

34. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là xuất bản, kinh doanh sách và thiết bị giáo dục và bộ phận địa lý chính là nước Việt Nam.

35. Quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Do không có giao dịch và số dư ngoại tệ, hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Tuy nhiên, trong năm Công ty chỉ phát sinh khoản vay Công ty CP Sách - TBTH Đak Lak với lãi suất ổn định nên Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc biến động giá. Tuy nhiên, nhà cung cấp là các Công ty thành viên của Nhà xuất bản (chủ yếu là Nhà xuất bản Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh), đặc thù của lĩnh vực giáo dục là giá mua vào ổn định, ít biến động. Do đó, Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty tương đối rộng, trải dài khắp cả nước. Tuy nhiên, các khách hàng chủ yếu là các đơn vị thành viên Nhà xuất bản và các khách hàng có mối quan hệ kinh doanh lâu dài. Bên cạnh đó, khả năng thu hồi nợ của Công ty là tương đối tốt, do đó Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	21.066.049.760	0	21.066.049.760
Chi phí phải trả	358.318.964	0	358.318.964
Phải trả khác	1.680.564.713	0	1.680.564.713
	23.104.933.437		23.104.933.437

31/3/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	158.336.865.187	0	158.336.865.187
Chi phí phải trả	399.470.564	0	399.470.564
Phải trả khác	510.533.610	0	510.533.610
	159.246.869.361		159.246.869.361

Công ty không có rủi ro trong thanh khoản các khoản nợ ngắn hạn, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.529.389.879	0	4.529.389.879
Phải thu khách hàng	21.215.358.240	0	21.215.358.240
Phải thu về cho vay		0	0
Phải thu khác	1.216.373.494	0	1.216.373.494
	26.961.121.613		25.744.748.119

31/3/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.727.696.873	0	1.727.696.873
Phải thu khách hàng	19.874.615.507	0	19.874.615.507
Phải thu về cho vay		0	0
Phải thu khác	3.188.793.730	0	3.188.793.730
	24.791.106.110		24.791.106.110

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

36. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư
Công ty CP Sách và TBGD Bình Dương	Công ty liên kết
Công ty CP Sách TBTH Bà Rịa - Vũng Tàu	Công ty liên kết
Công ty CP Đầu tư Tài chính Thiên Hóa	Chung công ty đầu tư
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học liệu	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và TBTH Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và TBTH TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dân tộc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học liệu Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBGD Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBGD Miền Trung	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBGD Cửu Long	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBTH Bến Tre	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mỹ thuật và Truyền thông	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách TBTH Tiền Giang	Chung công ty đầu tư
Tạp chí Văn học Tuổi trẻ	Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ gồm:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
		VND	VND
Mua hàng			
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	9.318.075	999.999
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Sách giáo khoa	135.257.525.213	142.460.163.975
Công ty CP In Sách Giáo khoa tại TP. Hồ Chí Minh	Công in	2.857.041	0
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	33.165.000	92.196.536
Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề	Sách giáo khoa	1.097.733.850	1.039.279.246
Công ty CP Dịch vụ xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	45.724.699	
Công ty CP Sách và TBTH TP. Hồ Chí Minh	Sách hỗ trợ, sách tham khảo, TBGD	1.216.258.538	625.914.845
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Phương Nam	Sách giáo khoa, sách tham khảo	75.617.110	128.399.700
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất Bản Giáo Dục	Sách tham khảo	1.241.247.200	
Công ty CP Sách Dân tộc	Sách tham khảo	20.177.760	6.988.320
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Hà Nội	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	29.250.000	0
Công ty CP Mỹ thuật - Truyền thông	Thiết bị	13.619.040	
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	162.531.600	223.964.280
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Gia Định	Sách hỗ trợ, sách tham khảo	11.032.646	0
Công ty CP Sách TBGD Miền Bắc	Sách giáo khoa, sách tham khảo	67.842.000	61.227.600
Công ty CP Học liệu EMCO	Sách tham khảo, TBGD	1.839.451	0
Công ty Cổ phần Bàn đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Sách Tham khảo	35.840.000	0
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Đà Nẵng	Sách Tham khảo	661.460.100	0
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	Sách Tham khảo	26.646.765	0
Bán hàng			
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Cung ứng sách, khác	79.500.000	97.400.000
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Cung ứng sách	3.150.000	2.750.000
Công ty CP Sách Giáo dục tại Đà Nẵng	Cung ứng sách	12.834.000	0
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Cung ứng sách	137.334.700	604.359.105
Công ty CP Sách và TBTH Bình Thuận	Cung ứng sách	281.103.268	166.631.302
Công ty CP Sách và TBGD Bình Dương	Cung ứng sách	1.136.248.355	2.993.223.345
Công ty CP Sách và TBTH TP. Hồ Chí Minh	Cung ứng sách, thiết bị giáo dục	1.435.986.010	1.153.897.910
Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Phương Nam	Cung ứng sách, thiết bị giáo dục	47.838.000	3.956.284.808
Công ty CP Học liệu	Cung ứng sách, thiết bị giáo dục	5.782.224	441.463.804
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Cung ứng sách	13.454.000	0
Công ty CP Sách TBGD Miền Bắc	Cung ứng sách	24.267.840	244.629.229
Công ty CP Sách TBGD Miền Trung	Cung ứng sách	14.406.000	18.684.800
Công ty CP Sách TBGD Cửu Long	Cung ứng sách	26.440.000	30.732.200
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Cung ứng sách	5.673.500	1.855.008.800
Công ty CP Sách TBTH Bến Tre	Cung ứng sách	58.833.440	84.436.320
Công ty CP Sách TB-TH Bà Rịa - Vũng Tàu	Cung ứng sách	59.362.087	73.188.320
Công ty CP Sách TBTH Tiền Giang	Cung ứng sách	314.345.360	79.723.120
Chi nhánh tại TP.HCM Công ty CP Sách Đại học - Dạy nghề	Cung ứng sách	52.033.800	
Đầu tư tài chính ngắn hạn			
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Cho vay ngắn hạn	0	0
	Thu hồi tiền cho vay	0	0
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	Cho vay ngắn hạn	0	0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

37. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 3 tháng đầu năm 2016.



Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Mai Anh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Mai Hoa

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Hữu