

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 1 NĂM 2017**

*Nơi gửi :*

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

*Nam định, ngày 17 tháng 4 năm 2017*

**BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**  
Quý 1 năm 2017

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>7.030.481.574</b>	<b>7.073.222.141</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3.621.088.489</b>	<b>2.752.254.881</b>
1. Tiền	111	V.01	3.621.088.489	2.752.254.881
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>2.515.788.349</b>	<b>3.426.998.196</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.138.584.923	3.188.898.904
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		60.299.372	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	316.904.054	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
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>890.604.736</b>	<b>893.969.064</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	979.147.496	982.511.824
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-88.542.760	-88.542.760
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.000.000</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	3.000.000	0
4. Giá dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + ...)</b>	<b>200</b>		<b>316.477.820.519</b>	<b>158.969.820.519</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>4.695.500.000</b>	<b>4.695.500.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.06	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.07	4.695.500.000	4.695.500.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.988.570.519</b>	<b>3.988.570.519</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	3.988.570.519	3.988.570.519

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-2.226.693.568	-2.226.693.568
<b>2. Tài sản cố định đi thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Nguyên giá</b>	<b>231</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)</b>	<b>232</b>	<b>()</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b>241</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>242</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.10</b>	<b>307.793.750.000</b>	<b>150.285.750.000</b>
<b>1. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>251</b>		<b>307.793.750.000</b>	<b>150.285.750.000</b>
<b>2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>	<b>252</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>253</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)</b>	<b>254</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>255</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>261</b>	<b>V.11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>262</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn</b>	<b>263</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>268</b>	<b>V.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>323.508.302.093</b>	<b>166.043.042.660</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>205.906.241</b>	<b>595.457.962</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>V.15</b>	<b>205.906.241</b>	<b>595.457.962</b>
<b>1. Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>311</b>	<b>V.15</b>	<b>90.264.960</b>	<b>543.349.760</b>
<b>2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>312</b>	<b>V.15</b>	<b>111.763.484</b>	<b>20.332.737</b>
<b>3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước</b>	<b>313</b>	<b>V.13</b>	<b>2.765.562</b>	<b>15.689.935</b>
<b>4. Phải trả người lao động</b>	<b>314</b>	<b>V.15</b>	<b>0</b>	<b>8.773.295</b>
<b>5. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>315</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Phải trả nội bộ ngắn hạn</b>	<b>316</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng</b>	<b>317</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn</b>	<b>318</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>319</b>	<b>V.15</b>	<b>1.112.235</b>	<b>7.312.235</b>
<b>10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>320</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Dự phòng phải trả ngắn hạn</b>	<b>321</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>322</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Quỹ bình ổn giá</b>	<b>323</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ</b>	<b>324</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn</b>	<b>331</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Người mua trả tiền trước dài hạn</b>	<b>332</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay nợ và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>323.302.395.852</b>	<b>165.447.584.698</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>323.302.395.852</b>	<b>165.447.584.698</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		323.000.000.000	165.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		323.000.000.000	165.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		113.603.333	266.203.333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của CSH	414		0	0
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		-437.449.533	-437.449.533
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		291.971.737	291.971.737
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		334.270.315	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		7.411.154	94.071.630
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
<b>II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>323.508.302.093</b>	<b>166.043.042.660</b>


Nam Định, Ngày 17 tháng 04 năm 2017

Giám đốc

Kế toán trưởng



**GIÁM ĐỐC**  
**TRẦN QUỐC HÙNG**

  
Hứa Thị Anh Đào

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 1 năm 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	536.276.883	204.589.946
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		536.276.883	204.589.946
Giá vốn hàng bán	11	VI.18	468.016.488	161.286.216
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		68.260.395	43.303.730
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	624.488	28.395.790
Chi phí tài chính	22	VI.21	0	0
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0
Chi phí bán hàng	24	VI.19	11.319.770	11.353.080
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.29	48.300.959	50.739.990
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		9.264.154	9.606.450
1. Thu nhập khác	31	VI.22	0	0
2. Chi phí khác	32	VI.23	0	0
3. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0
4. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VI.24	9.264.154	9.606.450
5. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.853.000	2.113.320
6. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0
7. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		7.411.154	7.493.130
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

Nam Định, Ngày 17 tháng 04 năm 2017



Giám đốc

**TRẦN QUỐC HÙNG**

Kế toán trưởng

Hứa thị Anh Đào

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
1		3		5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.500.191.639	1.497.876.760
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-1788828489	-2.001.785.110
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-139306350	-250.856.500
4. Tiền chi trả lãi vay	04			0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-10553548	-2.000.000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		39291671	23.434.695
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-224585803	-92.011.752
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		376.209.120	-825.341.907
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			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		-157.508.000.000	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		624488	450.585
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-157.507.375.512	450.585
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				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
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)</b>	50		868.833.608	-824.891.322
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ</b>	60		2.752.254.881	6.258.291.937
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
<b>TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61)</b>	70		3.621.088.489	5.433.400.615

Nam Định, Ngày 14 tháng 04 năm 2017



Giám đốc

**TRẦN QUỐC HƯNG**

Kế toán trưởng

## **IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)**

### **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách - Thiết bị trường học Nam Định thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 8588/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 29 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0703000526 ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan (từ khi thành lập đến nay Công ty đã một lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vào ngày 18/06/2007) ,thay đổi lần thứ 2 vào ngày 2/7/2014,Thay đổi lần thứ 3 ngày 14/4/2015 , thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 11 năm 2015 ,thay đổi lần thứ 5 ngày 28/2/2017 mã số doanh nghiệp 0600004422.

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

### **Ngành nghề kinh doanh chính**

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

### **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.
- Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

## IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3. Hàng tồn kho**



#### IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(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 ...

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

#### 4. Các khoản đầu tư tài chính :

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

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

#### 5.TSCĐ và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

## IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

### 7. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

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

### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

### 9. Quỹ tiền lương

Năm 2016 Quỹ lương dù kiỐn được xác định theo doanh thu

### 10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

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

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

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

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

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Đầu năm	Cuối kỳ
- Tiền mặt	602.925.934	1.617.383.774
- Tiền gửi ngân hàng	2.149.328.947	2.003.704.715
- Tiền đang chuyển		

**IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)**

	<b>Cộng</b>	<b>2.752.254.881</b>	<b>3.621.088.489</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn,</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Chứng khoán ngắn hạn			
- Đầu tư ngắn hạn khác			
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn			
	<b>Cộng</b>		
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Phải thu về cổ phần hoá			
- Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động ,khac...			
- Phải thu khác, khách hàng		3.426.998.196	2.515.788.349
	<b>Cộng</b>	<b>3.426.998.196</b>	<b>2.515.788.349</b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Hàng hoá		982.511.824	979.147.496
- Hàng gửi đi bán			
- Hàng hoá kho bảo thuế			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-88.542.760	-88.542.760
	<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho:</b>	<b>893.969.064</b>	<b>890.604.736</b>
<b>5. Thuế và các khoản phải thu khác</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa			
- Thuế GTGT được khấu trừ		0	0
- Thuế và Các khoản phải thu khác		0	3.000.000
- Chi phí trả trước ngắn hạn			
	<b>Cộng</b>		<b>3.000.000</b>
<b>6. Phải thu dài hạn nội bộ</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ			
- Phải thu dài hạn nội bộ khác			
	<b>Cộng</b>		
<b>7. Phải thu dài hạn khác</b>		Đầu năm	Cuối kỳ
- Ký quỹ , ký cược dài hạn			

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

-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

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

Khoản mục	Nhà cửa	Mô mức thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I/Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
<b>Số dư đầu kỳ 01/01/2017</b>	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					
<b>Số dư cuối kỳ 31/3/2017</b>	4.974.932.590		687.247.857	553.083.640	6.215.264.087
<b>II/Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm 01/01/2017</b>	986.362.071		687.247.857	553.083.640	2.226.693.568
- Khấu hao trong năm					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ 31/3/2017</b>	986.362.071		687.247.857	553.083.640	2.226.693.568
<b>III/G trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- <b>Tại ngày đầu năm 01/01/2017</b>	3.988.570.519		0	0	3.988.570.519
- <b>Tại ngày cuối kỳ 31/3/2017</b>	3.988.570.519		0	0	3.988.570.519

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vụ hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ 1/1/2016					
- Mua trong năm					
Số dư cuối năm					
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm					
- Khấu hao trong kỳ					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ					
<b>GTCL của TSCĐ vụ hình</b>					
- Tại ngày đầu năm 1/1/2016					
- Tại ngày cuối kỳ 30/09/2016				0	0

10. Đầu tư dài hạn khác:

	Đầu năm	Cuối kỳ
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác : 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	150.285.750.000	307.793.750.000

Tăng

**IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)**

-Đầu tư dài hạn khác (ICT)

**Cộng**

150.285.750.000 307.793.750.000

**11. Chi phí trả trước dài hạn**

-Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

-Chi phí thành lập doanh nghiệp

-Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

-Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận

**TSCĐ vô hình**

- Chi phí trả trước dài hạn khác

**Cộng:**

Đầu năm Cuối kỳ

**12. Vay và nợ ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn

- Nợ ngắn hạn đến hạn trả

**Cộng:**

Đầu năm Cuối kỳ

**13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế giá trị gia tăng

- Thuế tiêu thụ đặc biệt

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế TNDN

- Thuế thu nhập cá nhân

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất& tiền thuê đất

- Các loại thuế khác

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

**Cộng:**

Đầu năm Cuối kỳ  
585.714 917.395

10.548.715 1.848.167  
4.555.506

15.689.935 2.765.562

**14. Chi phí phải trả**

-Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

-Chi phí trước dài hạn

Đầu năm Cuối kỳ

0

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

Cộng:

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Đầu năm	0 Cuối kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	2.282.235	1.082.235
- Bảo hiểm xã hội	0	0
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
- Phải trả người bán	543.349.760	90.264.960
- Người mua trả tiền trước	20.332.737	111.763.484
- Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV, TCMVL, lãi cổ tức ...)	13.803.295	30.000
<b>Cộng:</b>	<b>579.768.027</b>	<b>203.140.679</b>

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Cổ phiếu quỹ VND	Lợi nhuận chưa phân phối 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					7.411.154
Giảm trong kỳ		152.600.000			
Số dư tại 31/3/2017	165.000.000.000	113.603.333	291.971.737	(437.449.533)	334.270.315

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016 VND	31/3/2017 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
<b>Cộng</b>	<b>165.000.000.000</b>	<b>323.000.000.000</b>

c. Cổ phiếu

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

	31/12/2016	31/3/2017
	Cổ phiếu	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

4.Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2016	31/3/2017
	VND	
Lợi nhuận sau thuế trong năm	94.071.630.	7.411.154
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		
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>326.859.161</b>	<b>334.270.315</b>

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

VI.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Q1/2016	Q1/2017
	VND	VND
Tổng doanh thu	204.589.946	536.276.883
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		0
<b>Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ</b>	<b>204.589.946</b>	<b>536.276.883</b>

VI.2. Giá vốn hàng bán

Q1/2016 Q1/2017

Tổng



**IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)**

	VND	VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	161.286.216	468.016.488
<b>Cộng</b>	<b>161.286.216</b>	<b>468.016.488</b>

**19. Chi phí bán hàng, QLDN**

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
CP Bán hàng	11.353.080	11.319.770
CP QLDN	50.739.900	48.300.959
<b>Cộng</b>	<b>63.093.070</b>	<b>59.620.729</b>

**20. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28.395.790	624.488
Lãi trái phiếu Chính phủ		
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng, Khác		
<b>Cộng</b>	<b>28.395.790</b>	<b>624.488</b>

**21. Chi phí hoạt động tài chính**

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
Lãi tiền vay	0	0
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	

**22. Thu nhập khác**

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng		
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ		
Các khoản thu nhập khác		
<b>Cộng</b>		

**23. Chi phí khác**

Trang

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2017(cty mẹ)

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
Phạt do chậm nộp thuế, Thanh lý sách hỏng, lạc hậu Các khoản chi phí khác Cộng		

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

	Q1/2016 VND	Q1/2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	9.606.450	9.264.154
Điều chỉnh tăng		
- Nộp phạt do chậm nộp thuế....		
- Chi phí không hợp lệ		
- Tương HDQT không trực tiếp		
Điều chỉnh giảm		
- Lãi công trái giáo dục		
Tổng thu nhập chịu thuế	2.113.320	1.653.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp (20%)		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)		
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)		
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>7.493.130</b>	<b>7.411.154</b>

Nam định, ngày 17 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng

Hứa Thị Anh Đào

Giám đốc



Trần Quốc Hưng