

KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 1/2017

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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	19	3.610.453.712	3.325.818.110	3.610.453.712	3.325.818.110
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	876.364	9.793.760	876.364	9.793.760
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3.609.577.348	3.316.024.350	3.609.577.348	3.316.024.350
4. Giá vốn hàng bán	11	21	2.828.801.617	2.656.000.075	2.828.801.617	2.656.000.075
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		780.775.731	660.024.275	780.775.731	660.024.275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	41.220.634	59.409.111	41.220.634	59.409.111
7. Chi phí tài chính	22	23	153.010.500	285.697.400	153.010.500	285.697.400
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	24a	366.200.289	150.827.200	366.200.289	150.827.200
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24b	165.817.704	137.526.691	165.817.704	137.526.691
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		136.967.872	145.382.095	136.967.872	145.382.095
12. Thu nhập khác	31	25	9.117.185	324.700	9.117.185	324.700
13. Chi phí khác	32	26	1.284	5.329.422	1.284	5.329.422
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		9.115.901	(5.004.722)	9.115.901	(5.004.722)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		146.083.773	140.377.373	146.083.773	140.377.373
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	31.256.755	28.075.475	31.256.755	28.075.475
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		114.827.018	112.301.898	114.827.018	112.301.898
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					

Lập, ngày 10 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng

Giám đốc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 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		15196105395	15.967.446.091
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6004379785	8.038.454.287
1. Tiền	111	V.01	1004379785	2.038.454.287
2. Các khoản tương đương tiền	112		5000000000	6.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5586858853	4.420.458.677
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2785268063	3.566.645.516
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		546002	563.988
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	1823681252	475.330.142
6. Các khoản phải thu khác	136		977363536	377.919.031
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138		0	-
IV. Hàng tồn kho	140		3434094151	3.508.533.127
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3434094151	3.528.308.712
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	0	(19.775.585)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		170772606	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		170772606	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05	0	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230+ 240 + 250 + 260)	200		1811442934	1.872.471.668
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-926217	18.754.231
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	0	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-926217	18.754.231
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	0	-
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	-
II. Tài sản cố định	220		1084449151	1.125.797.437
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1084449151	1.125.797.437
- Nguyên giá	222		3611589736	3.611.589.736
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-2527140585	(2.485.792.299)
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09	0	-
- Nguyên giá	225		0	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10	0	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	-
- Nguyên giá	228		83000000	83.000.000

- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-83000000	(83.000.000)
4. Bất động sản đầu tư	230	V.11	0	-
- Nguyên giá	231		0	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	-
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	0	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	()	0	-
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		727920000	727.920.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	-
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13	727920000	727.920.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		0	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		0	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	0	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	-
4. Tài sản dài hạn khác	264		0	-
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		17007548329	17.839.917.759
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		4123990295	4411186743
I. Nợ ngắn hạn	310		4123990295	4411186743
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3229424546	2938084414
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		45431098	32750542
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	273158661	366490201
4. Phải trả người lao động	314		27699595	325098705
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	40000000	40.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	6362422	5.693.908
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15	328836820	358.836.820
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		173077153	344.232.153
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	-
II. Nợ dài hạn	330		0	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.19	0	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21	0	-
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		0	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	0	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	-
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341		0	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		0	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		12883558034	13428731016
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	12883558034	13.428.731.016

1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		11000000000	11.000.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		0	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	411B		0	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		112410011	112.410.011
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1596016760	1.596.016.760
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	-
<i>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>421</i>		<i>175131263</i>	<i>720.304.245</i>
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		56012565	56.012.565
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		119118698	664.291.680
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		0	-
1. Nguồn kinh phí	431		0	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		0	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		17007548329	17.839.917.759

Lập, ngày 10 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng

Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 1/2017*(Theo phương pháp trực tiếp) (*)*

Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		4739714399	4.696.749.898
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		-3269962790	(3.892.822.434)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		-846817032	(865.765.300)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		-153010500	(285.697.400)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		-54089327	(32.116.981)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		285831279	270.141.947
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		-776797503	(723.193.029)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-75131474	(832.703.299)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-6515000000	(45.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5186329338	80.486.336
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		41220634	59.409.111
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1287450028	94.895.447
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			

2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		75000000	26.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-105000000	(50.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-641493000	(640.821.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-671493000	(664.821.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-2034074502	(1.402.628.852)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8038454287	8.197.397.999
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		6004379785	6.794.769.147

Lập, ngày 10 tháng 4 năm 2017

Giám đốc

Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2017

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Bình Thuận (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy Vốn điều lệ: 11.0000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2016: 11.000.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thương mại

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết:
- Xây dựng nhà các loại;
- In ấn;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng;
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: Phát hành các loại ấn phẩm;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn sách giáo khoa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị giáo dục, văn phòng phẩm;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Kinh doanh đồ chơi trẻ em

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán năm 2016 (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 và kết thúc vào ngày 31/12/2016).

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 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 là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá

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 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 là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của 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 Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc 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 Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm Công ty chính thức có quyền sở hữu.

- 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

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

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,

· Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất

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
 - Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua
- Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện 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

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 Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

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 Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định

<u>Loại tài sản</u>	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30
Phương tiện vận tải	8 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

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 Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian

<u>Loại tài sản</u>	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm kế toán	3

4.7 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
 - Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua
- Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có 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

4.8 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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước 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 Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản

4.9 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 Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức, lợi nhuận

4.10 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

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện dần dần thì Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có 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
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận

4.11 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

4.12 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

4.13 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

4.14 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

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

4.15 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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa giá trị ghi sổ và giá trị计税

4.16 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;
- 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.

4.17 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

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

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.

4.18 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

1. Tiền	31/03/17	01/01/17	
-Tiền mặt	439.963.000	271.247.000	
-Tiền gửi ngân hàng	564.416.785	1.767.207.287	
-Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	6.000.000.000	
Cong	6.004.379.785	8.038.454.287	
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/03/17	01/01/17	
a. Đầu tư góp vốn đơn vị khác	Giá gốc	Số lượng CP	Giá trị
- CTy CP Sách TBGD Bình Dương	300.000.000	30.000	300.000.000
- CTy TNHH MTV Công trình Đô thị Phan Thiết	427.920.000	42.792	427.920.000
Cong:	727.920.000	72.792	727.920.000
3. Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
a. Ngắn hạn	31/03/17	01/01/17	

Phải thu của khách hàng 2.785.268.063 3.566.645.516

Cong: 2.785.268.063 3.566.645.516

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/03/17	01/01/17
Nhà XBGD Việt Nam	Công ty đầu tư	-	-

Cong: 42.825 -

Phải thu về cho vay

a. Ngắn hạn

	31/03/17	01/01/17
Xí nghiệp chế biến gỗ PT vay	-	100.000.000
Cán bộ nhân viên Công ty vay	119.402.035	375.330.142

Cộng: 119.402.035 475.330.142

b. Dài hạn

	31/03/17	01/01/17
Cán bộ nhân viên Công ty vay (TK 1288)	-	18.754.231

Cộng: - 18.754.231

c. Phải thu về cho các bên liên quan vay

	31/03/17	01/01/17
Nhà XBGD Việt Nam	-	-
Cán bộ nhân viên Công ty vay	203.353.000	-
Công ty Miền Nam	1.500.000.000	-

Cộng: 1.703.353.000 -

Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/03/17	01/01/17
-Lãi dự thu	-	44.050.000
-Tạm ứng	50.903.700	43.418.584
-Ký quỹ	229.666.947	280.450.447
-Phải thu của người lao động (ứng trước)	521.718.327	-
-Phải thu khác	147.374.967	10.000.000

Cộng: 977.363.536 377.919.031

1. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	31/03/17	01/01/17
-Dự phòng nợ phải thu	-	-

Cộng: - -

4. Hàng tồn kho (giá gốc)

	31/03/17	01/01/17
-Hàng Hoá	3.434.094.151	3.528.308.712
-Dự phòng hàng tồn kho	-	(19.775.585)

Cộng: 3.434.094.151 3.508.533.127

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoan mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.195.322.085	1.082.872.651	333.395.000	3.611.589.736
-Tăng trong kỳ				-
-Giảm trong kỳ				-

Số dư cuối kỳ:	2.195.322.085	1.082.872.651	333.395.000	3.611.589.736
Khấu hao (lũy kế)	-			
Số dư đầu năm	1.533.422.037	444.829.280	333.395.000	2.311.646.317
-Khấu hao trong kỳ	10.369.731	30.978.554	-	41.348.285
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ:	1.543.791.768	475.807.834	333.395.000	2.352.994.602
Gía trị còn lại	-			
Số dư đầu năm	661.900.048	638.043.372	-	1.299.943.420
Số cuối kỳ: (30/9/2016)	651.530.317	607.064.817	-	1.258.595.134

• Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/3/2017 là 1.356.460.774 đ.

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính		Cộng
Nguyên giá	31/03/17		01/01/17
Số dư đầu năm			83.000.000
-Tăng trong kỳ			
-Giảm trong kỳ			(83.000.000)
Số dư cuối kỳ:	-		-
Khấu hao (lũy kế)			83.000.000
Số dư đầu năm			83.000.000
-Khấu hao trong kỳ			
Số dư cuối kỳ:	-		-
Gía trị còn lại			-
Số đầu năm			-
Số cuối kỳ: (31/3/2017)	-		-

• Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2016

1. Phải trả người bán

a. Ngắn hạn	Mối quan hệ	31/03/17	01/01/17
Công ty STBGD TPHCM	Chung CTy Đầu tư		224.038.293
Công ty ĐTPPTGD Phương Nam	Chung CTy Đầu tư		17.133.560
Công ty STBGD Miền Nam	Chung CTy Đầu tư		54.082.440
Các đối tượng khác ...			2.642.830.121
Cộng:		-	2.938.084.414

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/17	01/01/17
-Thuế TNDN	31.256.755	54.364.948
-Thuế GTGT	39.054.192	273.610.448
-Thuế Thu nhập cá nhân	32.075.108	38.790.426
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng:	102.386.055	366.765.822

1. Phải trả ngắn hạn khác

a. Ngắn hạn	31/03/17	01/01/17
- Phải trả khác		
- Bảo hiểm Xã hội, YT, TN	6.362.422	5.693.908
Cộng:	6.362.422	5.693.908

1. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay ngắn hạn	31/03/17	01/01/17
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-	-
- Vay CBNV trong Công ty	328.836.820	358.836.820
Cộng:	328.836.820	358.836.820

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VĐL)	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2016:	11 Tỷ	112.410.011	1.576.016.760		716.012.565
Tăng trong năm			20.000.000		1.514.291.680
Giảm trong năm					1.510.000.000
Số dư tại 31/12/2016:	11 Tỷ	112.410.011	1.596.016.760	-	720.304.244
Cộng VCSH 31/12/2014:			13.428.731.015		
Số dư tại 1/1/2017:	11 Tỷ	112.410.011	1.596.016.760	-	720.304.244
Tăng trong năm			-	-	114.827.019
Giảm trong năm					660.000.000
Số dư tại 31/3/2017:	11 Tỷ	112.410.011	1.596.016.760	-	175.131.263
Cộng VCSH 31/12/2016:			12.883.558.034		

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/17	01/01/17
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.400.000.000	4.400.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	6.600.000.000	6.600.000.000
Cộng:	11.000.000.000	11.000.000.000

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/17	01/01/17
- Vốn góp đầu kỳ		11.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		-
- Vốn góp giảm trong kỳ		-
- Vốn góp cuối kỳ		11.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia		1.210.000.000

Cổ phiếu	31/03/17	01/01/17
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.100.000	1.100.000
- <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>1.100.000</i>	<i>1.100.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.100.000	1.100.000
- <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>1.100.000</i>	<i>1.100.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ	10.000	10.000

Cổ tức

Đại hội cổ đông thường niên của Công ty vào ngày 09/4/2016 đã quyết định chia cổ tức từ lợi nhuận thuần

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31/03/17	01/01/17
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	720.304.244	716.012.564

Lợi nhuận sau thuế TNDN	114.827.019	1.514.291.680
Phân phối lợi nhuận sau thuế	660.000.000	1.510.000.000
<i>Tả cổ tức cho cổ đông</i>	<i>660.000.000</i>	<i>1.210.000.000</i>
<i>Trích quỹ ĐTPT</i>		<i>20.000.000</i>
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi , BĐH...</i>		<i>280.000.000</i>
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối luy kế:	175.131.263	720.304.244

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 70/NQ-ĐHCD-2016 ngày 09/04/2016.

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/03/17	01/01/17
Tổng doanh thu	3.610.453.712	50.830.175.157
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	999.530.600	27.308.998.984
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	309.976.470	1.675.195.400
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	1.259.124.204	12.785.379.723
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	1.041.822.438	9.060.601.050
+ Doanh thu dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu	876.364	586.450.531
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		-
+ Hàng bán bị trả lại	876.364	586.450.531
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.609.577.348	50.243.724.626
15. Giá vốn hàng bán	31/03/17	01/01/17
+ Giá vốn sách giáo khoa	838.382.964	23.781.820.385
+ Giá vốn sách tham khảo	196.124.914	1.139.230.191
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	987.715.253	10.043.049.199
+ Giá vốn hàng hóa khác	806.578.486	7.205.974.742
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		19.775.585
Cộng	2.828.801.617	42.189.850.102
16. Doanh thu hoạt động tài chính	31/03/17	01/01/17
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.220.634	254.484.286
Chiết khấu thanh toán		142.792.749
Cổ tức lợi nhuận được chia (CTy Bình Dương)		24.000.000
Cộng	41.220.634	421.277.035
17. Chi phí hoạt động tài chính	31/03/17	01/01/17
Lãi tiền vay		60.657.144
Chiết khấu thanh toán	153.010.500	732.525.919
Hoàn nhập dự phòng CP Cty Bình Dương		-
Dự phòng CP Cty Học Liệu Hà Nội		-
Cộng	153.010.500	793.183.063
Thu nhập khác	31/03/17	01/01/17
Thu tiền bán hàng thừa		
Thu nhập khác	9.117.185	6.624.220
Cộng	9.117.185	6.624.220
Chi phí khác		

Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	10.200.000	44.474.354
Các khoản khác		

Cộng	10.200.000	44.474.354
-------------	-------------------	-------------------

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ: TK 641	31/03/17	01/01/17
Tiền lương NV bán hàng		2.134.387.061
Chi phí thuê kho		285.000.000
Các khoản khác	366.200.289	1.761.948.393

Cộng	366.200.289	4.181.335.454
-------------	--------------------	----------------------

b. Các khoản chi phí phát sinh trong kỳ: TK 642	31/03/17	01/01/17
Tiền lương QL		691.454.624
Chi phí thuê kho	-	-
Các khoản khác	165.817.704	913.465.003

Cộng	165.817.704	1.604.919.627
-------------	--------------------	----------------------

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31/03/17	01/01/17
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	146.083.773	1.901.287.360
Chi phí không hợp lệ tính thuế	10.200.000	33.691.035
Thù lao HĐQT, BKS		

Tổng thu nhập chịu thuế	156.283.773	1.934.978.395
--------------------------------	--------------------	----------------------

Thuế TNDN		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.256.755	386.995.680

Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	114.827.018	1.514.291.680
Số lượng CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.100.000	1.100.000

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	104	1.203
---------------------------------	------------	--------------

Cổ tức %		1.210.000.000
-----------------	--	---------------

Thông tin về các bên liên quan		
Công ty CP Sách TB Giáo dục Miền Nam	CTy Thành viên NXBGDVN (Nhà đầu tư)	
Công ty CP Sách Giáo dục TP.HCM	-	
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	-	
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	-	

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ	31/03/17	01/01/17
---	-----------------	-----------------

Mua hàng	Nội dung	-	26.325.649.033
CTy CP Sách TB G. dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD		12.499.917.398
CTy CP Sách Giáo dục TP.HCM	Sách tham khảo, ấn phẩm GD...		415.990.515
CTy CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách, thiết bị giáo dục...		2.154.125.980
CTy CP ĐTPPTGD Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...		11.255.615.140

a. Thu nhập của Hội Đồng quản trị và Ban Giám đốc trong kỳ		
---	--	--

Bình Thuận, ngày 10 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Văn So