



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 2 NĂM 2017



Ngày ban hành 11 tháng 07 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÍ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 47,497,535,539 | 31,341,301,908 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 732,751,429 | 4,975,082,425 |
| 1. Tiền | 111 | | 732,751,429 | 4,975,082,425 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 13,276,284,932 | 9,306,638,250 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 13,620,681,299 | 9,936,396,332 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 213,350,935 | 8,062,720 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 83,570,000 | 14,600,000 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (641,317,302) | (652,420,802) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 32,338,911,701 | 16,996,849,518 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 32,680,982,614 | 17,283,023,693 |
| 2. Dự phòng giảm hàng tồn kho (*) | 149 | | (342,070,913) | (286,174,175) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,149,587,477 | 62,731,715 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 1,149,587,477 | 62,731,715 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 7,995,120,304 | 7,947,011,852 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 7,281,502,953 | 7,143,026,393 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 5,719,002,953 | 5,573,026,393 |

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÍ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - Nguyên giá | 222 | | 11,341,980,742 | 10,939,253,469 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (5,622,977,789) | (5,366,227,076) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 1,562,500,000 | 1,570,000,000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1,660,000,000 | 1,660,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (97,500,000) | (90,000,000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | 205,000,000 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | 205,000,000 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 380,000,000 | 380,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 523,000,000 | 523,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (143,000,000) | (143,000,000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 333,617,351 | 218,985,459 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 333,617,351 | 218,985,459 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 55,492,655,843 | 39,288,313,760 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 36,731,034,639 | 18,739,582,353 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 36,731,034,639 | 18,739,582,353 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 20,387,894,952 | 3,951,005,082 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 19,262,358 | 17,957,081 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải nộp nhà nước | 313 | | 139,468,960 | 535,820,682 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 313,829,906 | 2,854,488,973 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 728,364,583 | 1,118,496,087 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 134,014,097 | 72,165 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 14,787,833,138 | 9,954,732,758 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 220,366,645 | 307,009,525 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 323 | | | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí trả trước dài hạn | 333 | | | |

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÍ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 18,761,621,204 | 20,548,731,407 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 18,761,621,204 | 20,548,731,407 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 12,310,600,000 | 12,310,600,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 12,310,600,000 | 12,310,600,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 552,400,000 | 552,400,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 1,231,060,000 | 1,231,060,000 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 4,667,561,204 | 6,454,671,407 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 4,206,327,483 | 3,948,001,058 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 461,233,721 | 2,506,670,349 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 55,492,655,843 | 39,288,313,760 |

Người lập biểu



Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng



Lâm Nhật Minh



Lập, ngày 11 tháng 07 năm 2017

Giám đốc



Nguyễn Hùng Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC KIÊN GIANG
 Địa chỉ: Lô E16 số 30-31-32 đường 3/2, P.Vĩnh Lạc, Tp. Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
 Tel: 0297.3862125 Fax: 0297.3867517

Mẫu số B 02a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TTBTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 2 năm 2017

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) | Đơn vị tính: đồng |
|--|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|---|---|-------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 26,406,763,827 | 26,297,196,808 | 37,668,426,836 | 38,585,121,350 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 685,660,879 | 1,014,998,282 | 1,918,077,607 | 2,408,699,717 | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 25,721,102,948 | 25,282,198,526 | 35,750,349,229 | 36,176,421,633 | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 21,166,998,490 | 20,233,567,900 | 28,456,974,896 | 28,071,454,683 | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 4,554,104,458 | 5,048,630,626 | 7,293,374,333 | 8,104,966,950 | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 56,537,677 | 105,276,732 | 57,862,770 | 107,503,906 | |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 206,529,818 | 262,544,563 | 335,804,969 | 421,594,193 | |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 206,529,818 | 262,544,563 | 335,804,969 | 421,594,193 | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 2,908,994,056 | 3,406,255,105 | 4,549,768,946 | 5,246,187,082 | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 875,289,050 | 916,445,560 | 1,557,085,577 | 1,663,479,293 | |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26)) | 30 | | 619,829,211 | 568,662,130 | 908,577,611 | 881,210,288 | |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 38,417,163 | 66,206,193 | 110,876,332 | 91,808,353 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | | | | |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 38,417,163 | 66,206,193 | 110,876,332 | 91,808,353 | |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 658,246,374 | 634,868,323 | 1,019,453,943 | 973,018,641 | |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 75,678,878 | 74,526,594 | 138,753,026 | 131,201,547 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 582,567,496 | 560,341,729 | 880,700,917 | 841,817,094 | |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 412 | 396 | 622 | 595 | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 412 | 396 | 622 | 595 | |

LẬP BẢNG

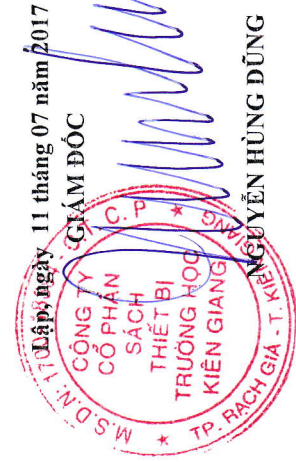
(Signature)

NGUYỄN THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Signature)

LÂM NHỰT MINH



NGUYỄN HÙNG DŨNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: đồng.

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-----------|---------------|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 34,140,959,083 | 37,467,056,399 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (11,477,554,452) | (14,699,011,074) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (6,493,360,633) | (4,470,790,583) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (375,623,757) | (458,161,348) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (432,368,692) | (103,783,208) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 493,107,103 | 518,378,163 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (5,514,198,792) | (6,015,462,455) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 10,340,959,860 | 12,238,225,894 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (238,000,000) | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | - | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (238,000,000) | - |
| 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 | | - | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (11,791,970,856) | (11,227,718,034) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (2,553,320,000) | (2,056,720,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (14,345,290,856) | (13,284,438,034) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (4,242,330,996) | (1,046,212,140) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 4,975,082,425 | 1,813,990,902 |
| 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 | VII.34 | 732,751,429 | 767,778,762 |

LẬP BẢNG



NGUYỄN THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÂM NHẬT MINH



Lập ngày 11 tháng 07 năm 2017

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN HÙNG DŨNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần.

2- Lĩnh vực kinh doanh : Cửa, xe, bàn gỗ và bảo quản gỗ (1610). Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện (1629). Sản xuất giấy nhẵn, bì nhẵn, bao bì từ giấy và bì (1702). Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bì (17090). In ấn (18110). Dịch vụ liên quan đến in (18120). Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác (46491). Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (46493). Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh (46494). Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện (46495). Bán buôn giường, tủ, bàn, ghế và đồ dùng nội thất tương tự (46496). Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (46497). Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao (46498). Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (46499). Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm (46510). Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (46520). Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện) (46592). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi) (46594). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (46599). Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp) (46692). Bán buôn chuyên doanh khác còn lại (46699). Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp (4719). Bán lẻ lương thực (47210). Bán lẻ thực phẩm (4722). Bán lẻ đồ uống (47230). Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông (4741). Bán lẻ thiết bị nghe nhìn (47420). Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (4752). Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác (4759). Bán lẻ sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (47610). Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) (47620). Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục, thể thao (47630). Bán lẻ trò chơi, đồ chơi (47640). Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da (4771). Bán lẻ hàng hóa khác mới (4773). Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet (47910). Bán lẻ hình thức khác (47990). Xuất bản sách (58110). Xuất bản báo, tạp chí và các ấn phẩm định kỳ (58130). Xuất bản phần mềm (58200). Lập trình máy vi tính (62010). Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính (62020). Photo, chuẩn bị tài liệu (82191). Hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác (82199). Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi (95110). Sửa chữa thiết bị liên lạc (95120). Đại lý internet.

3- Ngành nghề kinh doanh : Thương mại, dịch vụ và sản xuất .

4- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6- Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có 04 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Nhà Sách Đông Hồ 1
- Nhà Sách Đông Hồ 2
- Nhà Sách Đông Hồ Giồng Riềng
- Xưởng mộc Rạch Sỏi

Công ty không có công ty con và công ty liên doanh, liên kết

7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

1- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01-01-20 kết thúc vào ngày 31-12-2017.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt nam

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

1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt nam

2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt nam

Công ty tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính

83
G
H
C
T
G
SIA
T.

cho niên độ kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

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

IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

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

- Tiền mặt căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và biên bản kiểm quỹ vào thời điểm khóa sổ ngày 30/06/2017.

- Tiền gửi ngân hàng căn cứ vào sổ quỹ của kế toán và bảng đối chiếu số dư của ngân hàng vào ngày 30/06/2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

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

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

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

vốn điều lệ thì ngừng trích.

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

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

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

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

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

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

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

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

14- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính: VNĐ

| 1. Tiền | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Tiền mặt | 111,218,235 | 101,273,349 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 621,533,194 | 370,608,150 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 732,751,429 | 471,881,499 |

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

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư,

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

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

Lý do không xác định được giá trị hợp lý:

| 3. Phải thu của khách hàng | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|--|----------------|----------|---------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a.- Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 13,620,481,296 | | 4,083,219,678 | |
| - BQL các dự án đầu tư XD thuộc Sở GD&ĐT Kiên Giang | 424,701,803 | | 355,710,213 | |
| - Sở Giáo dục & Đào tạo Kiên Giang | 781,750,000 | | 41,477,000 | |
| - Phòng GD&ĐT huyện An Minh | 347,610,067 | | 347,610,067 | |
| - Phòng Giáo dục & Đào tạo Vĩnh Thuận | 137,258,400 | | 177,330,400 | |
| - Phòng Giáo dục & Đào tạo huyện Tân Hiệp | 190,490,000 | | 194,916,666 | |
| - Trường THPT Võ Văn Kiệt | 813,706,000 | | - | |
| - BQL các dự án ĐT - XD huyện Giồng Riềng | 232,785,597 | | 232,785,597 | |
| - BQL các dự án ĐT - XD huyện Phú Quốc | 180,000,000 | | - | |
| - Trường Tiểu học thị trấn Kiên Lương 1 | 172,870,100 | | - | |
| - Đại lý Môn - Rạch Sỏi | 460,255,751 | | 50,000,000 | |
| - Đại lý anh Phụng (chị Diễm) | 1,444,884,457 | | - | |
| - Đại lý Trung Hiếu | 173,318,013 | | 9,889,477 | |
| - Đại lý chị Huệ (anh Bảy) | 635,109,190 | | 57,349,603 | |
| - Đại lý anh Hòa | 147,436,050 | | 13,065,272 | |
| - Hiệu sách Cẩm Hồng | 174,193,880 | | - | |
| - Phan Bình Vỹ | 1,737,758,914 | | - | |
| - Nhà sách Văn Minh | 148,715,922 | | - | |
| - Phòng Giáo dục & Đào tạo Giồng Riềng | 163,721,810 | | 193,725,335 | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 5,253,915,342 | | 2,409,360,048 | |
| b.- Phải thu của khách hàng dài hạn | | | | |
| - Chi tiết các khoản phải thu chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng. | | | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | | |
| c.- Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan | | | | |

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

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

| 6.- Nợ xấu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | | |
|--|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 641,317,302 | - | 652,420,802 | - | |
| - Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm..., phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu | | | | | |
| Cộng | 641,317,302 | - | 652,420,802 | - | - |

| 7.- Hàng tồn kho | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 553,055,664 | | 620,056,082 | - |
| - Thành phẩm | 509,834,200 | | 595,259,200 | |
| - Hàng hóa | 31,618,092,750 | (342,070,913) | 17,512,523,257 | (273,015,225) |
| Cộng | 32,680,982,614 | (342,070,913) | 18,727,838,539 | (152,456,865) |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 40.080.265đ.
 Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: Thanh lý hủy bỏ và/ hoặc bán phế liệu các sản phẩm làm từ giấy, nhựa...

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

9.- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 9,475,341,646 | 308,253,283 | 1,059,641,926 | 498,743,887 | 11,341,980,742 |
| - Mua trong kỳ | | | | | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 9,475,341,646 | 308,253,283 | 1,059,641,926 | 498,743,887 | 11,341,980,742 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3,778,304,848 | 308,253,283 | 944,514,183 | 462,131,760 | 5,493,204,074 |
| - Khấu hao trong kỳ | 91,181,766 | | 34,538,313 | 4,053,636 | 129,773,715 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 3,869,486,614 | 308,253,283 | 979,052,496 | 466,185,396 | 5,622,977,789 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 5,697,036,798 | - | 115,127,743 | 36,612,127 | 5,848,776,668 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 5,605,855,032 | - | 80,589,430 | 32,558,491 | 5,719,002,953 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay là 5.605.855.032 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.132.150.501 đồng.

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 1,540,000,000 | | | 120,000,000 | 1,660,000,000 |
| - Mua trong kỳ | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1,540,000,000 | - | - | 120,000,000 | 1,660,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | | | 93,750,000 | 93,750,000 |
| - Khấu hao trong kỳ | | | | 3,750,000 | 3,750,000 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 97,500,000 | 97,500,000 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 1,540,000,000 | - | - | 26,250,000 | 1,566,250,000 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1,540,000,000 | - | - | 22,500,000 | 1,562,500,000 |

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

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

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

| 13.- Chi phí trả trước | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| a.- Ngắn hạn | 1,149,587,477 | 559,400,930 |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | - | 43,685,474 |
| - Các khoản khác | 1,149,587,477 | 515,715,456 |
| b.- Dài hạn | 333,617,351 | 222,617,094 |
| - Các khoản khác | 333,617,351 | 222,617,094 |
| Cộng | 1,483,204,828 | 782,018,024 |

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

| 15.- Vay và nợ thuê tài chính | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu kỳ | |
|--------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------|---------------|----------------|------------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a.- Vay ngắn hạn | 14,787,833,138 | 14,787,833,138 | 13,204,683,274 | 4,148,459,395 | 5,731,609,259 | 5,731,609,259 |
| b.- Vay dài hạn | | | | | | |
| Cộng | 14,787,833,138 | 14,787,833,138 | 13,204,683,274 | 4,148,459,395 | 5,731,609,259 | 5,731,609,259 |

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

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

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

| 16.- Phải trả người bán | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a.- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 20,175,825,120 | 20,175,825,120 | 4,231,234,838 | 4,231,234,838 |
| - DNTN Ngọc Khôi | 227,600,000 | 227,600,000 | 48,400,000 | 48,400,000 |
| - Nhà Xuất bản Kim Đồng tại TP. HCM | 231,954,664 | 231,954,664 | 192,196,264 | 192,196,264 |
| - CtyCP Sách & TBGD Cửu Long | 6,838,669,399 | 6,838,669,399 | 397,814,950 | 397,814,950 |
| - Cty CP Đầu tư và PT Giáo dục Phương Nam | 6,955,983,597 | 6,955,983,597 | 230,493,679 | 230,493,679 |
| - Cty TNHH Sách TBGD Đức Trí | 324,261,082 | 324,261,082 | 110,601,462 | 110,601,462 |
| - Cửa hàng VPP Hà A Muối | 203,151,800 | 203,151,800 | 193,840,200 | 193,840,200 |
| - Cửa hàng Bảo Châu | 281,327,000 | 281,327,000 | 129,204,000 | 129,204,000 |
| - Cty CP công nghệ Khang Phúc | 241,696,640 | 241,696,640 | 78,694,500 | 78,694,500 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 4,871,180,938 | 4,871,180,938 | 2,849,989,783 | 2,849,989,783 |
| b.- Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| - Chi tiết từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả | | | | |
| Cộng | 20,175,825,120 | 20,175,825,120 | 4,231,234,838 | 4,231,234,838 |

c.- Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

| 17.- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
|--|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| a.- Phải nộp | | | | |
| - Thuế GTGT | - | 902,697,355 | 847,985,273 | 54,712,082 |
| - Thuế TNDN | 63,074,148 | 75,678,878 | 63,074,148 | 75,678,878 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 57,296,000 | 50,168,000 | 98,386,000 | 9,078,000 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 167,662,245 | 167,662,245 | - |
| Cộng | 120,370,148 | 1,196,206,478 | 1,177,107,666 | 139,468,960 |
| b.- Phải thu | | | | |
| - Thuế GTGT | | | | |
| - Thuế TNDN | | | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | | | |
| Cộng | - | - | - | - |

| 18.- Chi phí phải trả: | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|--------------------|--------------------|
| a.- Ngắn hạn | 728,364,583 | 671,281,354 |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa | | |
| - Các khoản trích trước khác (Chiết khấu thương mại) | 728,364,583 | 671,281,354 |
| b.- Dài hạn | - | - |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |
| Cộng | 728,364,583 | 671,281,354 |

| 19.- Phải trả khác | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a.- Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 22,017,458 | 9,249,016 |
| - Kinh phí công đoàn | - | 24,935,298 |
| - Bảo hiểm xã hội | 57,657,626 | 31,815,233 |
| - Bảo hiểm y tế | 37,569,352 | 56,104,421 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 16,697,496 | 24,935,298 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Cổ tức lợi nhuận phải trả | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 72,165 | 72,165 |
| Cộng | 134,014,097 | 147,111,431 |

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

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

20.- Doanh thu chưa thực hiện Cuối kỳ Đầu kỳ

a.- Ngắn hạn

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

Cộng 0 0

b.- Dài hạn

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

Cộng 0 0

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

21.- Trái phiếu phát hành Không có

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

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

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

a.- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b.- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25.- Vốn chủ sở hữu

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

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
| Số dư đầu năm trước | 12,310,600,000 | 552,400,000 | | 1,231,060,000 | 6,410,121,058 | 20,504,181,058 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | 3,081,230,287 | 3,081,230,287 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chia cổ tức | | | | | (2,462,120,000) | (2,462,120,000) |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | (400,559,938) | (400,559,938) |
| - Chi thù lao HĐQT và Ban kiểm soát | | | | | (174,000,000) | (174,000,000) |
| Số dư đầu năm nay | 12,310,600,000 | 552,400,000 | - | 1,231,060,000 | 6,454,671,407 | 20,548,731,407 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | 675,009,797 | 675,009,797 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chia cổ tức | | | | | (2,462,120,000) | (2,462,120,000) |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | - |
| - Chi thù lao HĐQT và Ban kiểm soát | | | | | | - |
| Số dư cuối năm nay | 12,310,600,000 | 552,400,000 | - | 1,231,060,000 | 4,667,561,204 | 18,761,621,204 |

| b.- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu kỳ</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 2,462,000,000 | 2,462,000,000 |
| - Vốn góp của công nhân viên | 6,526,160,000 | 6,526,160,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 3,322,440,000 | 3,322,440,000 |
| Cộng | 12,310,600,000 | 12,310,600,000 |

| c.- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận. | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Cổ tức và lợi nhuận đã chia | 2,462,120,000 | 2,462,120,000 |

| d.- Cổ phiếu | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu kỳ</u> |
|---|----------------|---------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 1,231,060 | 1,231,060 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 1,231,060 | 1,231,060 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | 10,000 | 10,000 |

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

| e.- Các quỹ của doanh nghiệp: | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 1,231,060,000 | 1,231,060,000 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (quỹ khen thưởng, phúc lợi) | | |

g.- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

| 26.- Chênh lệch đánh giá lại tài sản | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| Lý do thay đổi giữa số đầu năm và số cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào, theo QĐ nào?) | | |

| 27.- Chênh lệch tỷ giá | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ | | |

| 28.- Nguồn kinh phí | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp (-) | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

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

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

30.- Các thông tin khác

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

Đơn vị tính: đồng

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 26,406,763,827 | 26,297,196,808 |
| a.- Doanh thu | 26,406,763,827 | 26,297,196,808 |
| - Doanh thu bán hàng | 26,406,763,827 | 26,297,196,808 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| b.- Doanh thu đối với các bên liên quan | | |
| 2.- Các khoản giảm trừ doanh thu | 685,660,879 | 1,014,998,282 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | 370,085,464 | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | 315,575,415 | 1,014,998,282 |
| 3.- Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 20,876,355,797 | 20,170,909,386 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 290,642,693 | 62,658,514 |
| <i>Trong đó giá vốn trích trước của hàng hóa</i> | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị còn lại, CP nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| Cộng | 21,166,998,490 | 20,233,567,900 |
| 4.- Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 925,093 | 974,398 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 36,000,000 | 40,000,000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 19,612,584 | 64,302,334 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 56,537,677 | 105,276,732 |
| 5.- Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay | 206,529,818 | 262,544,563 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư. | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 206,529,818 | 262,544,563 |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6.- Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được | | |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | 38,417,163 | 66,206,193 |
| Cộng | 38,417,163 | 66,206,193 |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| 7.- Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ. | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản. | | |
| - Các khoản bị phạt | | |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | - | - |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 8.- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a.- Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ | 875,289,050 | 916,445,560 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CP QLDN | 580,325,892 | 646,233,099 |
| + Chi phí nhân viên | 504,318,078 | 474,777,749 |
| + Chi phí khấu hao TSCĐ | 76,007,814 | 76,007,814 |
| + Chi phí dự phòng | - | 95,447,536 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 294,963,158 | 270,212,461 |
| b.- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 2,908,994,056 | 3,406,255,105 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CP bán hàng | 2,529,383,539 | 3,201,591,975 |
| + Chi phí nhân viên | 2,074,269,469 | 2,053,568,547 |
| + Chi phí dịch vụ mua ngoài | 455,114,070 | 1,148,023,428 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 379,610,517 | 204,663,130 |
| c.- Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN | - | - |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa | | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |
| cộng | 3,784,283,106 | 4,322,700,665 |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| 9.- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Chi phí nhân công | | |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| - Chi phí khác bằng tiền | | |
| Cộng | - | - |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 10.- Chi phí thuế TNDN hiện hành | | |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 75,678,878 | 74,526,594 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 75,678,878 | 74,526,594 |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|------------------|
| 11.- Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại. | | |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. (-) | | |

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. (-)
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả. (-)
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

0

0

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

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

Năm nayNăm trước

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

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

Năm nayNăm trước

3.- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

13,204,683,274

15,939,378,825

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

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

4,148,459,395

8,993,880,096

IX.- Những thông tin khác: Không

Người lập biểu



Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng



Lâm Nhựt Minh

Lập, ngày 11 tháng 07 năm 2017.

Giám đốc



Nguyễn Hùng Dũng