

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC  
TẠI TP.HỒ CHÍ MINH  
Số: 269 /SGD  
V/v công bố thông tin

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

TP.Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2015

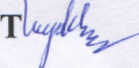
Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: **Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh**
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Trụ sở chính: 63 Vĩnh Viễn, Phường 2, Quận 10, TP.Hồ Chí Minh
4. Điện thoại: 08.38323557-38352845 Fax: 08.3 8307141
5. Người thực hiện công bố thông tin: **Phan Thị Nam Phương**
6. Nội dung của thông tin công bố:  
- **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2015**
7. Địa chỉ website đăng tải nội dung thay đổi: [www.sgd.edu.vn](http://www.sgd.edu.vn)

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.

Người thực hiện CBTT 



**PHAN THỊ NAM PHƯƠNG**



TP.Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2015

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: CTCP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM
2. Mã chứng khoán: SGD
3. Địa chỉ trụ sở chính: 63 Vĩnh Viễn – Phường 2 – Quận 10 – TPHCM
4. Điện thoại: 08.38335798 – 08.8323557 Fax 08.39381631
5. Người được UQ CBTT: PHAN THỊ NAM PHƯƠNG
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính quý II năm 2015 của CTCP Sách Giáo dục tại TPHCM được lập ngày 15/07/2015 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2 Nội dung giải trình:
    - **Doanh thu quý II năm 2015 giảm 10.13% so với cùng kỳ năm 2014 dẫn đến Lợi nhuận sau thuế giảm tương ứng 9.64% so với cùng kỳ.**
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.sgd.edu.vn](http://www.sgd.edu.vn)

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TC-HC-TH.



NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT *Phan Thị Nam Phương*

**PHAN THỊ NAM PHƯƠNG**



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM  
CÔNG TY CP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM  
Địa chỉ: 63 Vĩnh Viễn - P2 Q10 - TPHCM

### BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH Quý II năm tài chính 2015

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23.1	30,289,947,096	34,238,112,450	37,895,847,733	42,908,891,082
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23.2	57,049,125	599,060,549	174,323,683	879,045,855
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23.3	30,232,897,971	33,639,051,901	37,721,524,050	42,029,845,227
4. Giá vốn hàng bán	11	24	25,194,498,607	28,557,697,660	30,422,624,330	34,697,592,056
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,038,399,364	5,081,354,241	7,298,899,720	7,332,253,171
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	290,778,902	156,074,615	468,830,480	283,118,283
7. Chi phí tài chính	22	26	83,135,671	2,213,153	83,135,671	11,169,299
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0		0	
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		1,786,117,476	1,849,769,115	2,572,069,369	2,637,118,746
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,546,990,503	1,465,432,793	2,737,119,511	2,516,996,395
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) + 24 - (25+26))	30		1,912,934,616	1,920,013,795	2,375,405,649	2,450,087,014
12. Thu nhập khác	31	27	0	236,000,000	0	248,797,591
13. Chi phí khác	32		0		0	
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	236,000,000	0	248,797,591
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,912,934,616	2,156,013,795	2,375,405,649	2,698,884,605
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28.1	386,934,815	467,283,035	488,678,443	624,054,063
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0		0	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	28.2	1,525,999,801	1,688,730,760	1,886,727,206	2,074,830,542
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0		0	
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	29	396		438	
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

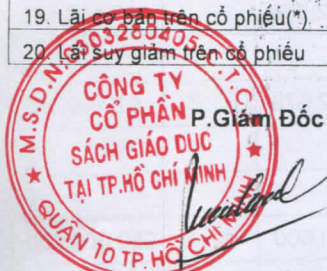
TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2015  
Lập biểu

Kế toán trưởng

Bùi Tuyết Mai

Nguyễn Thị Lan Phương

Nguyễn Tuấn Kiệt



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Đơn vị: Công Ty CP Sách Giáo Dục Tại TPHCM

Mẫu số: B01a - DN

Địa chỉ: Số 63 Vĩnh Viễn. P2. Q10. TPHCM

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>60,271,289,209</b>	<b>51,769,943,120</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>17,995,923,750</b>	<b>20,864,777,723</b>
1. Tiền	111	V.01	4,495,923,750	3,364,777,723
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,500,000,000	17,500,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>1,986,481,700</b>	<b>1,745,178,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,147,066,380	1,836,812,680
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-160,584,680	-91,634,680
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>21,015,120,850</b>	<b>16,816,778,039</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		21,413,479,852	11,877,269,953
2. Trả trước cho người bán	132		263,380,946	5,717,824,304
3. Phải thu nội bộ	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. Các khoản phải thu khác nữa	136	V.03	415,851,070	419,773,914
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		-1,077,591,018	-1,198,090,132
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>18,138,430,330</b>	<b>11,296,069,206</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	20,851,359,957	13,547,124,858
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()	-2,712,929,627	-2,251,055,652
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,135,332,579</b>	<b>1,047,140,152</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		185,332,579	97,140,152
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05		0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		950,000,000	950,000,000
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>21,254,259,986</b>	<b>19,255,317,318</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07	0	0
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>17,680,442,029</b>	<b>17,944,366,705</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>1,113,673,793</b>	<b>1,270,166,435</b>
- Nguyên giá	222		2,166,259,390	2,166,259,390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-1,052,585,597	-896,092,955
<b>2. Tài sản cố định đi thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.10	0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>16,566,768,236</b>	<b>16,674,200,270</b>
- Nguyên giá	228		16,906,969,677	16,906,969,677
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-340,201,441	-232,769,407
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguyên giá	231		0	0
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	()	0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2,142,199,816</b>	<b>119,941,364</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,142,199,816	119,941,364
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>840,000,000</b>	<b>840,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	840,000,000	840,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>591,618,141</b>	<b>351,009,249</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	591,618,141	351,009,249
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
8. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>81,525,549,195</b>	<b>71,025,260,438</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>29,043,161,623</b>	<b>16,516,200,072</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>29,043,161,623</b>	<b>16,516,200,072</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		22,632,873,053	10,296,062,315

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,271,205,362	245,349,159
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	309,928,402	272,485,835
4. Phải trả người lao động	314		2,045,356,787	2,492,676,778
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	2,722,799,401	3,155,051,967
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	53,164,100	46,739,500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7,834,518	7,834,518
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Phải trả nội bộ 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	V.19	0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay nợ và nợ dài hạn	338	V.20	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	V.21	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>52,482,387,572</b>	<b>54,509,060,366</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>52,482,387,572</b>	<b>54,509,060,366</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41,370,000,000	41,370,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		41,370,000,000	41,370,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,712,000,000	1,712,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của CSH	414		0	0
5. Cổ phiếu ngân quỹ	415		-2,035,282,090	-2,035,282,090
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0



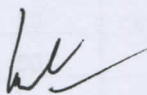
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,894,634,920	4,894,634,920
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		6,541,034,742	8,567,707,536
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,654,307,536	4,015,236,270
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		360,727,405	4,552,471,266
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>81,525,549,195</b>	<b>71,025,260,438</b>

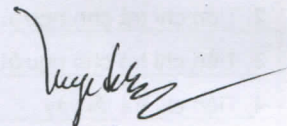
TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2015

Kế toán trưởng

Lập biểu



Nguyễn Thị Lan Phương



Bùi Tuyết Mai



Nguyễn Tuấn Kiệt



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM  
CÔNG TY CP SÁCH GIÁO DỤC TẠI TPHCM  
Địa chỉ: 63 Vĩnh Viễn - P2 Q10 - TPHCM

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT Quý II năm tài chính 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		23,859,066,053	28,509,656,229
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-21,433,547,090	-22,027,032,553
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-2,595,089,000	-1,382,017,334
4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-375,286,292	-514,758,622
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,466,623,872	568,578,614
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-4,935,057,900	-7,392,987,138
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-3,013,290,357</b>	<b>-2,238,560,804</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-22,258,452	
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			236,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-310,253,700	
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			-31,278,000
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		476,948,536	308,326,616
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>144,436,384</b>	<b>513,048,616</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-2,868,853,973	-1,725,512,188
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20,864,777,723	14,410,730,227
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		17,995,923,750	12,685,218,039

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2015



Giám Đốc

Nguyễn Tuấn Kiệt

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan  
Phương

Lập biểu

Bùi Tuyết Mai

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **1. Đặc điểm hoạt động**

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 460/QĐ-TC ngày 07 tháng 04 năm 2004 của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002336 ngày 20 tháng 05 năm 2004. Từ ngày thành lập đến nay Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03 tháng 08 năm 2012 với mã số doanh nghiệp là 0303280405. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 29/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 48/TTGDHN – ĐKGD ngày 29/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SGD.

#### ***Ngành nghề kinh doanh chính***

- Xuất bản sách (Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam; mua bán văn hóa phẩm, ấn phẩm của các nhà Xuất bản khác);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Mua bán thiết bị giáo dục, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Kinh doanh quán ăn uống bình dân);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.  
Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (thực hiện theo Khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Giáo dục mầm non; Giáo dục tiểu học; Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu hàng hóa có liên quan đến ngành nghề, phạm vi kinh doanh của công ty)
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Sản xuất tập học sinh (không tái chế phế thải, sản xuất bột giấy tại trụ sở))
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác ( Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước)

### **2. 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).

### **3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC áp dụng từ ngày 01/01/2015; các quy định sửa đổi, bổ sung theo có liên quan và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

#### **4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày 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.

#### **4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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 hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### **4.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### **4.4 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

#### **4.5 Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **4.6 Tài sản cố định hữu hình**

#### **Nguyên giá**

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

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

#### **Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

### **4.7 Tài sản cố định vô hình**

#### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất).

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

### **4.8 Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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

### **4.10 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

### **4.11 Phân phối lợi nhuận thuần**

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ, được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

### **4.12 Ghi nhận doanh thu**

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

### **4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất 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 có hiệu lực tại ngày kết thúc kết thúc niên độ.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

### **4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện**

- Thuế Giá trị gia tăng:
  - ✓ Sách giáo khoa, sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa, giáo trình: thuộc đối tượng không chịu thuế.
  - ✓ Các loại từ điển và các loại sách tham khảo không thuộc loại hỗ trợ sách giáo khoa: áp dụng thuế suất 5%.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- ✓ Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp năm 2014 là 22% theo NĐ 218/2013/NĐ-CP về việc quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật thuế TNDN. Nghị định này có hiệu lực từ ngày 15/02/2014 áp dụng cho kỳ tính thuế từ năm 2014 trở đi thay thế NĐ số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008, NĐ số 122/2011/NĐ-CP ngày 27/12/2011 và điều 2, điều 3 NĐ số 92/2013/NĐ-CP ngày 13/8/2013.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.15 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

### 4.16 Các bên liên quan

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

## 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Tiền mặt	229,241,976	216,270,715
Tiền gửi ngân hàng	4,266,681,774	3,148,507,008
Tiền gửi có kỳ hạn	13,500,000,000	17,500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>17,995,923,750</b>	<b>20,864,777,723</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

		30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Chứng khoán kinh doanh	224.700	2,147,066,380	1,836,812,680
+ Cổ phiếu Cty CP Sách Giáo dục TP Hà Nội (EBS)	197.000	1,805,534,680	1,805,534,680
+ Cổ phiếu Cty CP Sách Giáo dục TP Hà Nội (EID)	27.700	341,531,700	31,278,000
Đầu tư ngắn hạn khác			
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(160,584,680)	(91,634,680)
<b>Cộng</b>		<b>1,986,481,700</b>	<b>1,745,178,000</b>

### 7. Các khoản phải thu khác

		30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Tạm ứng CBNV		94,830,632	49,200,000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ		290,075,994	290,075,994
Phải thu khác		30,944,444	80,497,920
<b>Cộng</b>		<b>415,851,070</b>	<b>419,773,914</b>

### 8. Dự phòng phải thu khó đòi

		30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu trên 3 năm		1,077,591,018	1,198,090,132
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm			
<b>Cộng</b>		<b>1,077,591,018</b>	<b>1,198,090,132</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 9. Hàng tồn kho

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Nguyên liệu, vật liệu	605,539,230	144,241,612
Chi phí SX, KD dở dang	3,371,614,326	5,015,253,316
Thành phẩm	16,673,625,058	8,123,088,804
Hàng hóa	200,581,343	264,541,126
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,712,929,627)	(2,251,055,652)
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>18,138,430,330</b>	<b>11,296,069,206</b>

### 10. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Phải thu NXBGD Việt Nam	950,000,000	950,000,000
<b>Cộng</b>	<b>950,000,000</b>	<b>950,000,000</b>

### 11. Đầu tư dài hạn khác

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Đầu tư dài hạn khác	840,000,000	840,000,000
Đầu tư vào Cty TBTH Sóc Trăng (42.000 CP)	840,000,000	840,000,000
<b>Cộng</b>	<b>840,000,000</b>	<b>840,000,000</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 12. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	13,642,502	20,463,753
Chi phí trả trước mua bảo hiểm	12,151,143	3,999,996
Chi phí trả trước bản thảo	565,824,496	326,545,500
<b>Cộng</b>	<b>591,618,141</b>	<b>351,009,249</b>

### 13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Thuế giá trị gia tăng		
Thuế thu nhập cá nhân	31,954,561	107,904,145
Thuế TNDN	277,973,841	164,581,690
<b>Cộng</b>	<b>309,928,402</b>	<b>272,485,835</b>

### 14. Chi phí phải trả

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Trích trước chi phí bản thảo phải trả cho NXB	2,139,794,948	326,545,500
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	583,004,453	2,828,506,467
Chi phí khác		
<b>Cộng</b>	<b>2,722,799,401</b>	<b>3,155,051,967</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 15. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm		2,166,259,390	2,166,259,390
Mua sắm trong kỳ			-
Giảm trong kỳ			-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>2,166,259,390</b>	<b>2,166,259,390</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu năm	-	896,092,955	896,092,955
Khấu hao trong kỳ		156,492,642	156,492,642
Giảm trong kỳ			-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>1,052,585,597</b>	<b>1,052,585,597</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	-	1,270,166,435	1,270,166,435
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>1,113,673,793</b>	<b>1,113,673,793</b>

### 16. TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	16,906,969,677		16,906,969,677
Mua trong năm	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-		-
Tặng do hợp nhất kinh doanh			-
Tặng khác	-		-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>16,906,969,677</b>	<b>-</b>	<b>16,906,969,677</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### Khấu hao

Số đầu năm	232,769,407	-	232,769,407
Khấu hao trong năm Thanh lý, nhượng bán	107,432,034	-	107,432,034
			-
Số cuối năm	340,201,441	-	340,201,441
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	16,674,200,270	-	16,674,200,270
Số cuối năm	16,566,768,236	-	16,566,768,236

### 17. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	2,142,199,816	119,941,364
<b>Cộng</b>	<b>2,142,199,816</b>	<b>119,941,364</b>

### 18. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2015			31/12/2014		
	Tổng số VND	Vốn cổ phần VND	Tỷ lệ %	Tổng số VND	Vốn cổ phần VND	Tỷ lệ %
Vốn đầu tư của NXBGD	6,320,000,000	6,320,000,000	15.28	6,320,000,000	6,320,000,000	15.28
Vốn của các cổ đông khác	32,236,000,000	32,236,000,000	77.92	32,236,000,000	32,236,000,000	77.92
Cổ phiếu ngân quỹ	2,814,000,000	2,814,000,000	6.80	2,814,000,000	2,814,000,000	6.80
<b>Cộng</b>	<b>41,370,000,000</b>	<b>41,370,000,000</b>	<b>100</b>	<b>41,370,000,000</b>	<b>41,370,000,000</b>	<b>100</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 19. Bảng đối chiếu biến động của vốn CSH

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu  VND	Cổ phiếu quỹ  VND	Quỹ đầu tư phát triển  VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2014	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	4,894,634,920	8,567,707,536
Tăng trong năm	-	-	0	-
Giảm trong năm	-	-	-	3,552,672,595
Số dư tại 31/12/2014	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	4,894,634,920	5,015,034,941
Số dư tại 01/01/2015	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	4,894,634,920	5,015,034,941
Tăng trong kỳ	-	-	-	2,245,777,975
Giảm trong kỳ	-	-	-	719,778,174
Số dư tại 30/06/2015	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	4,894,634,920	6,541,034,742

### 20. Cổ phiếu

	30/06/2015 VND	31/12/2014 VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	4,137,000	4,137,000
- Cổ phiếu thường	4,137,000	4,137,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	281,400	281,400
- Cổ phiếu thường	281,400	281,400
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3,855,600	3,855,600
- Cổ phiếu thường	3,855,600	3,855,600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 21. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2015	31/12/2014
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	4,894,634,920	4,894,634,920

### 22. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2015	31/12/2014
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	4,654,307,536	4,015,236,270
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,886,727,206	4,552,471,266
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>6,541,034,742</b>	<b>8,567,707,536</b>

### 23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2015	Quý 2 năm 2014
	VND	VND
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>30,289,947,096</b>	<b>34,238,112,450</b>
+ Doanh thu bán sách giáo khoa, sách tham khảo	30,221,834,739	34,219,197,952
+ Doanh thu hoạt động khác	68,112,357	18,914,498
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>57,049,125</b>	<b>599,060,549</b>
+ Hàng bán bị trả lại	57,049,125	599,060,549
<b>Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ</b>	<b>30,232,897,971</b>	<b>33,639,051,901</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 24. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	25,128,556,738	28,527,471,045
Giá vốn hoạt động khác	65,941,869	30,226,615
<b>Cộng</b>	<b>25,194,498,607</b>	<b>28,557,697,660</b>

### 25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	290,778,902	156,074,615
<b>Cộng</b>	<b>290,778,902</b>	<b>156,074,615</b>

### 26. Chi phí tài chính

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
Lãi tiền vay	83,135,671	-
Chiết khấu thanh toán	-	2,213,153
<b>Cộng</b>	<b>83,135,671</b>	<b>2,213,153</b>

### 27. Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
Thu bán phế liệu	-	-
Thu nhập từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài sản	-	236,000,000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>236,000,000</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 28. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,912,934,616	2,156,013,795
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	-	-
<i>Điều chỉnh giảm (Cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	1,912,934,616	2,156,013,795
Thuế suất	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	386,934,815	467,283,035
- Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/TT - BTC	-	-
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	386,934,815	467,283,035
Thuế TNDN truy thu năm 2006 - 2008	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>1,525,999,801</b>	<b>1,688,730,760</b>

### 29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2 năm 2015 VND	Quý 2 năm 2014 VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,525,999,801	1,688,730,760
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
+ Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	1,525,999,801	1,688,730,760
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3,855,600	3,855,600
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>396</b>	<b>438</b>

### 30. Thông tin các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục VN	Công ty đầu tư
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

CTY CP Học liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
CTy CP Sách & TBGD Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
CTY CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
CTY CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Chung công ty đầu tư
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Chung công ty đầu tư
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Chung công ty đầu tư
CTY CP Sách dịch & Từ điển GD	Chung công ty đầu tư
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Chung công ty đầu tư
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Chung công ty đầu tư
CTy CP Sách & TBGD Cửu Long	Chung công ty đầu tư

### Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị
<b>Bán hàng</b>		
CN Tại TPHCM CTY CP Sách Đại học Dạy Nghề	Cung ứng sách tham khảo	8,257,760
CTY CP Sách Đại học Dạy Nghề	Cung ứng sách tham khảo	5,294,800
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Cung ứng sách tham khảo	8,246,546,245
CTY CP DV Xuất Bản GD Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	210,000
CTY CP DV Xuất bản GD Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	32,463,200
CTY CP Học Liệu	Cung ứng sách tham khảo	185,941,190
CN Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP.Cần Thơ	Cung ứng sách tham khảo	75,597,170
CTY TNHH MTV Nhà Xuất Bản GD Việt Nam	Cung ứng sách tham khảo	13,611,220
CTY CP Sách & TBGD Miền Bắc	Cung ứng sách tham khảo	11,488,000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Cung ứng sách tham khảo	199,558,653
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Cung ứng sách tham khảo	75,558,110
CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Cung ứng sách tham khảo	75,100,260
CTY CP Sách Giáo Dục tại TP.Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	1,995,664,966
CTY CP Sách Dịch và Từ Điển Giáo Dục	Cung ứng sách tham khảo	23,463,000
CTY CP Sách Giáo Dục tại TP.Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	3,017,600,110

### Mua hàng

CTY CP Bản Đồ & Tranh ảnh GD	Nhập sách tham thảo	1,990,201,280
Tạp Chí Toán Học và Tuổi Trẻ	Nhập sách tham thảo	53,493,026
Tạp Chí Toán Tuổi Thơ	Nhập sách tham thảo	6,597,500
Tạp Chí Văn Học và Tuổi Trẻ	Nhập sách tham thảo	14,264,200
CTY CP Sách Đại học Dạy Nghề	Nhập sách tham thảo	258,507,440
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	210,377,240
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Nhập sách tham thảo	172,150,586
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Nhập sách tham thảo	2,914,141,845
CTY CP Đầu tư và Xuất Bản Giáo Dục	Nhập sách tham thảo	1,725,500
CTY CP Dịch Vụ Xuất Bản GD Gia Định	Nhập sách tham thảo	303,742,500
CTY CP Dịch Vụ Xuất Bản GD Hà Nội	Tiền bản thảo	1,229,026,000
CTY CP Học Liệu	Nhập sách tham thảo	43,421,000
CTY CP Mĩ Thuật Và Truyền Thông	Nhập sách tham thảo	51,130,200
CN Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP.Cần Thơ	Nhập sách tham thảo	1,195,660
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP.HCM	Tiền vật tư, giấy, phí QLXB	1,597,735,341
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	39,375,000
CTY TNHH MTV Nhà Xuất Bản GD Việt Nam	Tiền vật tư, giấy	1,500,000
CTY CP Sách & TBGD Miền Bắc	Nhập sách tham thảo	63,553,440
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Nhập sách tham thảo, giáo khoa	1,445,641,780
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Nhập sách tham thảo, giáo khoa	3,596,886,664

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Nhập sách tham thảo	12,600,000
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	3,015,517,870
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Nhập sách tham thảo	1,232,789,870
CTY CP Sách Dân Tộc	Nhập sách tham thảo	1,296,389,080

c. Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu VND	Phải trả VND
NXBGD tại TPHCM	Phải trả người bán		1,088,835,341
NXBGD tại TP Cần Thơ	Phải thu khách hàng	75,597,170	
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Phải thu khách hàng	2,379,659,840	913,122,210
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		1,066,051,767
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Phải trả người bán		269,312,940
CTY CP Học liệu (EMCO)	Phải thu khách hàng	34,010,610	
CTY CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Phải trả người bán		167,568,872
CTY CP Sách Dân Tộc	Phải trả người bán		526,305,133
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Phải thu khách hàng	2,860,917,825	710,646,625
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Phải trả người bán		281,140,873
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Phải trả người bán		65,540,463
CTY CP Sách dịch & Từ điển GD	Phải thu khách hàng	23,462,961	
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Phải trả người bán		249,906,458
CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Phải thu khách hàng	40,531,927	
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Phải trả người bán		1,040,301,687
CTY TNHH MTV Nhà Xuất Bản GD Việt Nam	Phải thu khách hàng	13,611,220	
CTY CP Bản Đồ & Tranh ảnh GD	Phải trả người bán		1,662,811,040
Tạp Chí Toán Học và Tuổi Trẻ	Phải trả người bán		33,493,026
Tạp Chí Văn Học và Tuổi Trẻ	Phải trả người bán		14,264,200
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	Phải trả người bán		62,878,000
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Phải trả người bán		1,699,467,423



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

CTY CP Sách & TBGD Miền Bắc	Phải trả người bán	52,065,440
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Phải trả người bán	1,736,799,674

### 31. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của quý II//2015 kết thúc ngày 30/06/2015 chưa được kiểm toán.



Nguyễn Tuấn Kiệt

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Người lập biểu

Bùi Tuyết Mai