

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC
TẠI TP.HỒ CHÍ MINH

Số: 12...../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 15 tháng 01 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 IV NĂM 2014**
7. Địa chỉ website đăng tải nội dung thay đổi: 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.



PHAN THỊ NAM PHƯƠNG

Số: 13 /SGD

V/v: giải trình chênh lệch 10% LNST

TP.Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 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 IV năm 2014 của CTCP Sách Giáo dục tại TPHCM được lập ngày 11/01/2015 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình:
 - Doanh thu quý 4 năm 2014 so với cùng kỳ năm 2013: tăng 42%
 - Chi phí thuế TNDN cả năm 2013 điều chỉnh vào quý 4 tăng 79.14% so với năm quý 4 năm 2014.
 - Lợi nhuận sau thuế quý 4 tăng 8 lần so với cùng kỳ do tăng doanh thu quý 4 năm 2014 và điều chỉnh thuế TNDN phải nộp năm 2013 vào quý 4 năm 2013 theo TT 123/2012/TT-BTC ngày 27/07/2012 của Bộ Tài chính, Luật Xuất bản và Công văn số 1895/CV-NXBGDVN ngày 08/12/2012 của NXBGDVN gửi Vụ chính sách Thuế Bộ tài chính và công văn trả lời số 6833/BTC-CST ngày 29/5/2013 của Vụ chính sách Thuế – Bộ Tài chính)
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: 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

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC TẠI TP HỒ CHÍ MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NĂM 2014

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 IV năm tài chính 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		16,320,849,948	11,472,004,778	98,015,882,660	101,698,361,35
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		80,551,222	106,507,603	1,146,157,154	440,906,91
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		16,240,298,726	11,365,497,175	96,869,725,506	101,257,454,44
4. Giá vốn hàng bán	11		11,805,184,755	7,070,026,124	77,653,926,625	83,369,689,45
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4,435,113,971	4,295,471,051	19,215,798,881	17,887,764,99
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		191,514,248	198,176,626	606,545,316	834,790,09
7. Chi phí tài chính	22		-104,456,000	-246,831	-56,353,426	-246,83
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	-9,854,172	133,275	
8. Chi phí bán hàng	24		2,901,905,265	2,082,639,044	8,336,799,659	6,855,495,94
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,164,899,683	1,647,137,837	5,706,939,625	5,748,183,16
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		664,279,271	764,117,627	5,834,958,339	6,119,122,80
11. Thu nhập khác	31		394,419	118,999	249,192,010	18,209,90
12. Chi phí khác	32		326,442	802,857	168,875,145	802,85
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		67,977	-683,858	80,316,865	17,407,05
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45			0		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		664,347,248	763,433,769	5,915,275,204	6,136,529,85
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		146,156,395	700,696,333	1,368,532,197	776,703,03
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		518,190,853	62,737,436	4,546,743,007	5,359,826,82
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61			0		
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62			0		
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70			0		



Giám Đốc

PHẠM CẢNH TOÀN

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2015
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)

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN Quý IV năm tài chính 2014

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51,051,246,647	48,555,552,703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20,864,774,714	14,410,730,227
1. Tiền	111		3,364,774,714	4,910,730,227
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,500,000,000	9,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,773,800,000	332,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1,836,812,680	468,360,080
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-63,012,680	-136,360,080
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16,658,441,934	18,074,738,197
1. Phải thu khách hàng	131		11,877,271,742	12,587,558,055
2. Trả trước cho người bán	132		4,982,824,904	6,043,741,129
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			0
5. Các khoản phải thu khác	135		996,435,420	244,203,333
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-1,198,090,132	-800,764,320
IV. Hàng tồn kho	140		11,296,069,206	14,929,466,383
1. Hàng tồn kho	141		13,547,124,858	17,556,154,583
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-2,251,055,652	-2,626,688,200
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		458,160,793	808,617,896
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,999,996	22,748,083
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		115,870,803	216,784,902
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		0	195,904,664
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		338,289,994	373,180,247
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,600,594,350	18,947,935,279
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			0
4. Phải thu dài hạn khác	218			0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			0
II. Tài sản cố định	220		18,740,130,597	17,463,719,064

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. Tài sản cố định hữu hình	221	1,210,988,963	480,953,362
- Nguyên giá	222	2,099,685,000	1,532,273,363
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	-888,696,037	-1,051,320,001
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0
- Nguyên giá	225		0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0
3. Tài sản cố định vô hình	227	16,674,200,270	16,889,064,338
- Nguyên giá	228	16,906,969,677	16,906,969,677
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	-232,769,407	-17,905,339
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	854,941,364	93,701,364
III. Bất động sản đầu tư	240		0
- Nguyên giá	241		0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	840,000,000	840,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	840,000,000	840,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0
V. Tài sản dài hạn khác	260	20,463,753	644,216,215
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	20,463,753	644,216,215
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0
VI. Lợi thế thương mại	269		0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	70,651,840,997	67,503,487,982
NGUỒN VỐN			
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	16,148,508,893	12,734,859,088
I. Nợ ngắn hạn	310	16,148,508,893	12,734,859,088
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		0
2. Phải trả người bán	312	10,243,991,755	6,693,006,029
3. Người mua trả tiền trước	313	297,423,537	144,872,644
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	254,060,540	54,147,106
5. Phải trả người lao động	315	2,470,938,576	1,336,971,876
6. Chi phí phải trả	316	2,828,506,467	3,987,556,511
7. Phải trả nội bộ	317		0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	45,753,500	187,386,201
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	7,834,518	330,918,721
II. Nợ dài hạn	330		0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		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)

2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			0
3. Phải trả dài hạn khác	333			0
4. Vay và nợ dài hạn	334			0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			0
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54,503,332,104	54,768,628,894
I. Vốn chủ sở hữu	410		54,503,332,104	54,768,628,894
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41,370,000,000	41,370,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,712,000,000	1,712,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			0
4. Cổ phiếu quỹ	414		-2,035,282,090	-2,035,282,090
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,377,002,764	2,862,449,329
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,517,632,156	1,517,632,156
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		8,561,979,274	9,341,829,499
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			0
1. Nguồn kinh phí	432			0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			0
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		70,651,840,997	67,503,487,982
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01			0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			0
5. Ngoại tệ các loại	05			0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0



Giám Đốc

Nguyễn Cảnh Toàn

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2015

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Lan Phương

Lập biểu

[Signature]

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 IV năm tài chính 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		85,698,953,851	91,507,621,570
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		64,534,293,468	-76,457,761,320
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-4,210,226,900	-4,002,052,225
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-133,275	0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-1,026,471,138	-288,754,712
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,249,507,742	1,252,376,693
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-9,363,102,509	-8,809,127,479
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,814,234,303	3,202,302,527
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				0
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-761,240,000	-1,790,773,732
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		236,000,000	18,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-7,000,000,000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		621,825,411	365,906,358
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		96,585,411	-8,406,776,465
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				0
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			4,465,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			4,465,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		7,910,819,714	-739,473,938

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)

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	14,410,730,227	15,350,780,165
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	22,321,549,941	14,611,306,227

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2015



Giám Đốc

PHẠM CẢNH TOÀN

Kế toán trưởng

Nguyễn T 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006; 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.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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)

4.1 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.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Nguyên giá

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.

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

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)

4.11 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%.
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- 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

	31/12/2014	31/12/2013
	VND	VND
Tiền mặt	216,270,715	24,254,498
Tiền gửi ngân hàng	3,148,503,999	4,886,475,729
Tiền gửi có kỳ hạn	17,500,000,000	9,500,000,000
Cộng	20,864,774,714	14,410,730,227

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

		31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	200.000	1,836,812,680	468,360,080
+ Cổ phiếu Cty CP Sách Giáo dục TP Hà Nội (EBS)	197.000	1,805,534,680	468,360,080
+ Cổ phiếu Cty CP Sách Giáo dục TP Hà Nội (EID)	3.000	31,278,000	
Đầu tư ngắn hạn khác			
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(63,012,680)	(136,360,080)
Cộng		1,773,800,000	332,000,000

7. Các khoản phải thu khác

		31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn		-	25,208,333
Phải thu NXBGD Việt Nam		950,000,000	200,000,000
Phải thu khác		46,435,420	18,995,000
Cộng		996,435,420	244,203,333

8. Dự phòng phải thu khó đòi

		31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu trên 3 năm		1,198,090,132	800,764,320
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm			
Cộng		1,198,090,132	800,764,320

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

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Nguyên liệu, vật liệu	144,241,612	1,846,011,100
Chi phí SX, KD dở dang	5,015,253,316	4,352,166,070
Thành phẩm	8,123,088,804	11,128,220,821
Hàng hóa	264,541,126	229,756,592
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,251,055,652)	(2,626,688,200)
Cộng giá gốc hàng tồn kho	11,296,069,206	14,929,466,383

10. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế TNDN nộp thừa	-	195,904,664
Thuế tài nguyên nộp thừa		
Thuế GTGT nộp thừa		
Các khoản khác phải thu nhà nước		
Cộng	-	195,904,664

11. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Tạm ứng	48,214,000	9,942,167
Ký quỹ ngắn hạn	290,075,994	363,238,080
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	338,289,994	373,180,247

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. Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2014 VND	31/12/2013 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
Cộng	840,000,000	840,000,000

13. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Chi phí tổ chức bán thảo		603,288,709
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	20,463,753	40,927,506
Cộng	20,463,753	644,216,215

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Thuế giá trị gia tăng		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	146,156,395	
Thuế thu nhập cá nhân	107,904,145	54,147,106
Cộng	254,060,540	54,147,106

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. Chi phí phải trả

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Trích trước chi phí bản thảo phải trả cho NXB	1,669,287,312	2,894,569,632
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	1,159,219,155	972,986,879
Chi phí khác		120,000,000
Cộng	2,828,506,467	3,987,556,511

16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Kinh phí công đoàn		36,858,201
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	
Cổ tức phải trả cho cổ đông	-	150,528,000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Lãi vay phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	45,753,500	
Cộng	45,753,500	187,386,201

17. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm		1,532,273,363	-	1,532,273,363
Mua sắm trong kỳ		977,613,637	-	977,613,637
Giảm trong kỳ		410,202,000	-	410,202,000
Số cuối kỳ	-	2,099,685,000	-	2,099,685,000

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)

Khấu hao

Số đầu năm	-	1,051,320,001	-	1,051,320,001
Khấu hao trong kỳ		247,578,036	-	247,578,036
Giảm trong kỳ		410,202,000	-	410,202,000
Số cuối kỳ	-	888,696,037	-	888,696,037
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	480,953,362	-	480,953,362
Số cuối kỳ	-	1,210,988,963	-	1,210,988,963

18. TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	16,906,969,677		16,906,969,677
Mua trong năm	-	-	-
Tặng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối năm	16,906,969,677	-	16,906,969,677
Khấu hao			
Số đầu năm	17,905,339		17,905,339
Khấu hao trong năm	214,864,068		214,864,068
Thanh lý, nhượng bán			-
Số cuối năm	232,769,407	-	232,769,407
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	16,889,064,338	-	16,889,064,338
Số cuối năm	16,674,200,270	-	16,674,200,270

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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	854,941,364	93,701,364
Cộng	854,941,364	93,701,364

20. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu.

	31/12/2014			12/31/2013		
	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
Cộng	41,370,000,000	41,370,000,000	100	41,370,000,000	41,370,000,000	100

21. 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	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2013	41,370,000,000	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	11,148,489,142
Tăng trong năm	-	-	0	-	5,326,593,232
Giảm trong năm	-	-	-	-	7,133,252,875
Số dư tại 31/12/2013	41,370,000,000	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	9,341,829,499
Số dư tại 01/01/2014	41,370,000,000	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	9,341,829,499
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	5,917,508,130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Giảm trong kỳ	-	-	-	-	6,697,358,355
Số dư tại 31/12/2014	41,370,000,000	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	8,561,979,274

22. Cổ phiếu

	31/12/2014 VND	31/12/2013 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		

23. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Quỹ đầu tư phát triển	3,377,002,764	2,826,449,329
Quỹ dự phòng tài chính	1,517,632,156	1,517,632,156
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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. Bảng đối chiếu biến động của vốn CSH

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND
	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2013	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	11,148,489,14 2
Tăng trong năm	-	-	0	-	5,326,593,232
Giảm trong năm	-	-	-	-	7,133,252,875
Số dư tại 31/12/2013	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	9,341,829,499
Số dư tại 01/01/2014	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	9,341,829,499
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	5,917,508,130
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	6,697,358,355
Số dư tại 31/12/2014	41,370,000,00 0	(2,035,282,090)	3,377,002,764	1,517,632,156	8,561,979,274

25. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	4,015,236,270	11,148,489,142
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,546,743,004	5,326,593,232
Phân phối lợi nhuận	-	7,133,252,875
+ Chia cổ tức		4,697,840,000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,967,064,245
+ Trích quỹ khen thưởng ban điều hành		468,348,630
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	8,561,979,274	9,341,829,499

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)

26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Tổng doanh thu	16,320,849,948	11,472,004,778
+ Doanh thu bán sách giáo khoa, sách tham khảo	16,199,188,428	11,444,100,195
+ Doanh thu hoạt động khác	121,661,520	27,904,583
Các khoản giảm trừ doanh thu	80,551,222	106,507,603
+ Hàng bán bị trả lại	186,560,077	106,507,603
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	16,240,298,726	11,365,497,175

27. Giá vốn hàng bán

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	11,696,742,021	7,070,026,124
Giá vốn hoạt động khác	108,442,734	
Cộng	11,805,184,755	7,070,026,124

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	191,514,248	198,176,626
Cộng	191,514,248	198,176,626

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)

29. Chi phí tài chính

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Lãi tiền vay	-	-
Chiết khấu thanh toán	-	(246,831)
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn	(104,456,000)	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	(104,456,000)	(246,831)

30. Thu nhập khác

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Thu bán phế liệu	-	-
Thu nhập từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài sản	394,419	118,999
Thu nhập khác	-	-
Cộng	394,419	118,999
Số liệu KQKD	394,419	118,999

31. Chi phí khác

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Chi phí khác	326,442	802,857
Cộng	326,442	802,857

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)

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

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	664,347,248	763,433,769
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	664,347,248	763,433,769
Thuế suất	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	146,156,395	700,696,333
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	146,156,395	700,696,333
Thuế TNDN truy thu năm 2012 - 2013	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	518,190,853	62,737,436

33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4 năm 2014 VND	Quý 4 năm 2013 VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	518,190,853	62,737,436
+ 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	518,190,853	62,737,436
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3,855,600	3,855,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	134	16

34. 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
CTY CP Học liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
CTy CP Sách & TBGD Miền Bắc	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 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
Bán hàng		
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	3,400,990,240
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	4,349,557,892
CTY CP Sách Dân Tộc	Cung ứng sách tham khảo	29,924,200
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Cung ứng sách tham khảo	12,816,248,716
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Cung ứng sách tham khảo	668,822,765
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	144,504,600
CTY CP DV Xuất bản GD Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	393,645,140
CTY CP DV Xuất bản GD Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	170,742,000
CTY CP Học Liệu	Cung ứng sách tham khảo	390,760,305
CTY CP Sách TBGD Miền Nam	Cung ứng sách tham khảo	271,188,440

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)

Mua hàng

CTY CP Bản Đồ & Tranh ảnh GD	Nhập sách tham thảo	2,700,146,800
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Nhập sách tham thảo	4,064,338,225
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Nhập sách tham thảo	5,247,645,810
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Nhập sách tham thảo	947,238,360
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Nhập sách tham thảo, giáo khoa	4,192,411,564
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Nhập sách tham thảo	308,621,394
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Nhập sách tham thảo	262,611,266
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Hà Nội	Tiền bán thảo Nhập sách tham thảo, giáo	3,083,435,000
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	khoa	4,346,908,830

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 TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		138,750,000
NXBGD tại TPHCM	Phải trả người bán		977,088,280
NXBGD tại TP Cần Thơ	Phải trả người bán	3,737,621	
CTY CP SGD tại TP. Hà Nội	Phải thu khách hàng	-	-
CTY CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Phải trả người bán		346,198,863
CTY CP Sách ĐH dạy nghề	Phải trả người bán		272,018,060
CTY CP Học liệu (EMCO)	Phải thu khách hàng	-	-
CTY CP ĐT & PT Giáo dục Đà Nẵng	Phải trả người bán		106,146,982
CTY CP Sách Dân Tộc	Phải trả người bán		129,916,053
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Phương Nam	Phải thu khách hàng		
CTY CP Đầu tư & Phát triển GD Hà Nội	Phải thu khách hàng		208,990,287
CTY CP Mỹ Thuật & Truyền Thông	Phải trả người bán		64,410,263
CTY CP Sách dịch & Từ điển GD	Phải thu khách hàng	25,912,341	
CTY CP DV xuất bản Giáo dục Gia Định	Phải trả người bán		146,163,958
CTY CP Sách & TBGD Miền Trung	Phải thu khách hàng		-
CTY CP Sách & TBGD Cửu Long	Phải thu khách hàng		

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)

		57,302,279	-
CTY CP Sách & TBGD Miền Nam	Phải thu khách hàng		-
CTY CP Sách & TBGD Miền Bắc	Phải thu khách hàng		-

35. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của quý IV//2014 kết thúc ngày 31/12/2014 chưa được kiểm toán.

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu




Nguyễn Thị Lan Phương


Bùi Tuyết Mai