



NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC TẠI TP.HỒ CHÍ MINH

Địa chỉ: 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP.Hồ Chí Minh
ĐT: 08.39540588 - 08.39540600 - 08.39540601 - 08.39540602
Fax: 08.39540599 * Email: kinhdoanh@sgd.edu.vn

EDUCATIONAL BOOK JOINT - STOCK COMPANY IN HO CHI MINH CITY

www.sgd.edu.vn

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

Tên Công ty đại chúng: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Năm báo cáo : **2015**

I. Thông tin chung:

1. Thông tin khái quát:

Tên giao dịch: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH GIÁO DỤC TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Giấy chứng nhận đăng kí doanh nghiệp số: 0303280405

Vốn điều lệ : 41.370.000.000 đồng

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 41.370.000.000 đồng

Địa chỉ : 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, TP.HCM

Điện thoại : (08) 39540600 - 39540601 Fax : (08) 39540598

Website : www.sgd.edu.vn

Mã cổ phiếu : SGD

2. Quá trình hình thành và phát triển:

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 Nhà Xuất bản Giáo dục. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0303280405 ngày 12 tháng 11 năm 2015 (thay đổi lần thứ 11) của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm 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. Đăng ký thay đổi lần 2 ngày 16/9/2009 theo giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 69/2006/GCNCP-VSD-2 của Trung Tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:

- Ngành nghề kinh doanh: In và mua bán các loại sách giáo dục của NXB Giáo dục Việt Nam; In- mua bán các loại ấn phẩm, tập vở học sinh phục vụ nhà trường, giáo viên, học sinh và phụ huynh;

- Địa bàn kinh doanh: trên toàn quốc.

4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lí:

- Mô hình quản trị: Là Công ty cổ phần, hoạt động theo mô hình Công ty Mẹ (Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam) – Công ty con.

- Cơ cấu bộ máy quản lí:

HĐQT: Gồm 5 thành viên;

Ban Giám đốc, KTT: Gồm 4 thành viên: Giám đốc, 2 Phó Giám đốc, KTT;

Phòng chuyên môn: Gồm 5 Phòng: Tổ chức – Hành chính – Tổng hợp, Kế toán – Tài vụ, Kinh doanh, Quản lí In và Phát triển sản phẩm, Kho vận.

5. Định hướng phát triển:

5.1/ Các mục tiêu chủ yếu:

- Gia tăng sản phẩm mới gồm sách và các sản phẩm khác hàng năm từ 10-15% doanh thu nhằm đảm bảo bù đắp phần giảm sút từ sản phẩm hiện hữu. Tập trung chủ yếu vào các nhóm sản phẩm sách, vở, thiết bị giáo dục... phục vụ nhà trường.

- Giữ vững thị trường hiện có; phát triển thêm khách hàng mới, địa bàn, đối tượng mới tiêu thụ sản phẩm, trong đó ưu tiên thị trường giáo dục phổ thông. Phân đầu mở rộng đại lý phát hành của Công ty tại 26 tỉnh, thành phố phía Nam và có đại lý đại diện tiêu thụ tốt sản phẩm của Công ty tại một số khu vực chủ yếu khác trên cả nước. Khảo sát, nghiên cứu và ứng dụng chính sách kinh doanh hợp lý, đủ sức cạnh tranh trên thị trường.

- Xây dựng, thuê mướn mặt bằng hợp lý, tăng cường cơ sở vật chất phục vụ kinh doanh, đảm bảo kinh doanh có hiệu quả, quy mô đầu tư hợp lý, tránh lãng phí, rủi ro mất kiểm soát.

- Kiến toàn bộ máy lãnh đạo đủ năng lực, trí lực, kinh nghiệm và toàn tâm vì lợi ích lâu dài của Công ty, bồi dưỡng nhân sự kế cận theo hướng trẻ hóa, năng động, trình độ chuyên môn cao.

5.2/ Chiến lược phát triển trung, dài hạn:

- Có kế hoạch đầu tư mạnh mẽ cho công tác tham gia xuất bản – phát hành SGK giai đoạn sau 2018 bằng các nguồn vốn hiện có của Công ty.

- Tiếp tục điều chỉnh chính sách bán hàng; nâng khả năng cạnh tranh, phục vụ và chăm sóc khách hàng; đẩy mạnh tiếp thị trực tiếp; có cơ chế tài chính cho công tác truyền thông để giới thiệu sản phẩm mới.

- Quản lý chặt chẽ nguồn hàng, giảm thiểu hàng hóa tồn kho vào cuối năm, không có sách tồn kho bị lạc hậu nội dung vào thời điểm thay sách giáo khoa.

- Phát triển ổn định, giữ vững thị trường hiện có và phát triển thêm thị trường mới.

- Nâng tầm các đối tác quan trọng, chủ yếu nhằm ổn định nguồn cung ứng vật tư, giấy in củng cố đối tác kinh doanh chiến lược, ưu tiên phát triển theo chiều sâu.

- Hoàn chỉnh cơ sở vật chất văn phòng, kho hàng, cửa hàng theo hướng sử dụng hiệu quả, tiết kiệm chi phí, đầu tư có trọng điểm, quy mô vừa phải và quản lý tốt.

5.3/ Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội, cộng đồng của Công ty:

Công ty xác định chất lượng sản phẩm là quan trọng nhất, không chạy theo lợi nhuận bằng mọi giá, ưu tiên nguồn giấy in trong nước có chất lượng cao, ổn định, đảm bảo an toàn vệ sinh môi trường và sức khỏe cho người tiêu dùng.

6. Các rủi ro:

Sách giáo dục là sản phẩm chính của Công ty hiện nay, sản phẩm này có những rủi ro cơ bản như sau:

- Quá trình thay sách giáo khoa đã được 10 năm, các loại sách giáo dục bán kèm theo sách giáo khoa (sách bài tập, sách tham khảo, sách giáo viên...) đều đã bão hòa nhu cầu;

- Chủ trương đổi mới toàn diện nội dung, chương trình sách giáo khoa đang được xúc tiến và khả năng sau 2018 việc thay sách giáo khoa mới sẽ diễn ra, do đó nếu sách bán kèm sách giáo khoa chương trình cũ còn tồn kho sẽ không tiêu thụ được sau thời điểm này;

- Công tác quản lý, xét duyệt sách tham khảo vào nhà trường cũng như sách bán trên thị trường của cơ quan chức năng còn lỏng lẻo, nhiều sách kém chất lượng ra thị trường, cùng với vấn đề loạn sách tham khảo giáo dục đang gây tâm lí e ngại trong người tiêu dùng, làm ảnh hưởng đến khả năng phát hành của Công ty;

- Tình trạng vi phạm bản quyền ở Việt Nam vẫn diễn ra phổ biến, một số đầu sách bán chạy của Công ty cũng bị in lậu với số lượng lớn.

II. Tình hình hoạt động trong năm 2015:

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

1.1- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Số lượng phát hành: 10,004 triệu bản, đạt 82% kế hoạch

Doanh thu: 87,3 tỷ đồng, đạt 90% kế hoạch

- Nhìn tổng thể việc thực hiện chỉ tiêu phát hành năm 2015 chỉ đạt 82% so với kế hoạch, nhưng phân giảm sút này do nguyên nhân từ mảng sản phẩm ngoài sách của Công ty bị giảm sút, riêng công tác phát hành mảng sách giáo dục vẫn duy trì và có một số mảng sách tăng đáng kể. Tổng sản lượng phát hành STK năm 2015 tăng 7,4% so với KH được giao và tăng 12,5% so với cùng kỳ năm 2014.

- Phát hành sách giáo khoa tăng so với kế hoạch năm 2015 và tăng so với cùng kỳ năm 2014 khoảng 20% do công ty triển khai sớm công tác giới thiệu đến trường học trên địa bàn TP.HCM và tham gia cung ứng cho một số gói thầu từ ngân sách Nhà nước.

- Tuy nhiên, việc dự kiến thời điểm in – phát hành trong năm chưa tốt dẫn đến có những loại sản phẩm phải in và đặt hàng nhiều đợt, hoặc để hết sách trong kho ảnh hưởng đến công tác phát hành.

- Năm 2015, số lượng các loại sản phẩm ngoài sách giảm do đối tác gặp khó khăn về tiêu thụ sản phẩm. Với kết quả thực hiện chỉ đạt 38,24% kế hoạch tương đương doanh thu 6 tỷ/kế hoạch 16 tỷ đã đặt ra. Đây là nguyên nhân cơ bản dẫn đến kế hoạch doanh thu, lợi nhuận của công ty năm 2015 không đạt chỉ tiêu đặt ra.

- Công tác bảo quản hàng hóa tại kho Bình Chánh tốt hơn năm 2014. Trang bị PCCC, tường ngăn cháy đã được công ty và bên cho thuê đầu tư nâng cấp đảm bảo yêu cầu của cơ quan PCCC. Công tác xuất – nhập và giao nhận hàng hóa có chuyển biến, đặc biệt năm đầu tiên trực tiếp phân phối, giao nhận sách giáo khoa CNGD cho các địa phương diễn ra nhịp nhàng giữa nhà in, kho và các bộ phận liên quan đáp ứng nhanh nhu cầu của các cơ sở giáo dục. Tiết kiệm chi phí vận chuyển hàng chục triệu đồng. Tuy nhiên, lượng sách tham khảo thừa – thiếu khi kiểm kê cuối năm do nhầm lẫn khi xuất hàng vẫn còn ở mức cao, chưa đạt yêu cầu đề ra từ đầu năm. Việc vận chuyển sách nhỏ lẻ chưa có biện pháp hữu hiệu, còn để chậm trễ.

1.2- Tình hình thực hiện so với kế hoạch:

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch 2015	Thực hiện 2015	Tỷ lệ/KH
Số lượng phát hành	Triệu bản	12,200	10,004	82%
Doanh thu bán hàng	Tỷ đồng	97	87,3	90%
Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	5,9	5,4	92%
Cổ tức	%	10%	10%	100%

2. Tổ chức và nhân sự:

- Danh sách Ban điều hành

Họ và tên	Năm sinh	Chức vụ	Trình độ	Ngày bổ nhiệm	Tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu
1. Ông Ngô Trọng Vinh	1964	Chủ tịch HĐQT, Phó Giám đốc	Cử nhân ĐH Ngoại thương HN	11/3/2014	5,369%
2. Ông Phạm Cảnh Toàn	1972	Giám đốc	Cử nhân ĐH kinh tế TPHCM	11/3/2014	0,406%
3. Ông Nguyễn Tuấn Kiệt	1948	Phó Giám đốc	Cử nhân ĐH sư phạm SG	11/3/2014	0,298%
4. Bà Nguyễn T Lan Phương	1965	KTT	Cử nhân ĐH kinh tế TPHCM	11/3/2014	0,143%

- Những thay đổi trong Ban điều hành: Không có.

- Số lượng cán bộ, nhân viên: Năm 2015, Công ty có 37 CBNV.

Công ty luôn đảm bảo các chế độ chính sách cho người lao động trên cơ sở thỏa thuận bằng hợp đồng lao động và thỏa ước lao động tập thể kí kết trong Hội nghị người lao động. Điều kiện làm việc, thu nhập của người lao động ổn định.

3. Tình hình đầu tư, thực hiện các dự án:

a/ Các khoản đầu tư lớn: Tháng 08/2015, Công ty đầu tư 11,4 tỷ đồng mua 50,84% cổ phần của Công ty Sách TBTH Đồng Nai. Việc đầu tư trên mở rộng thị trường xuống Đồng Nai, tăng lợi thế về mặt kinh doanh trong tương lai.

b/ Liên kết: Năm 2015 không phát sinh đầu tư liên kết khác ngoài khoản đầu tư mua 40.000 cổ phần của Công ty CP Sách –TBTH Sóc Trăng là 840 triệu đồng (từ năm 2007) và được thưởng 6.200 cổ phiếu, nâng tổng giá trị cổ phiếu sở hữu của Công ty thành 46.200 cổ phiếu.

4. Tình hình tài chính**a/Tình hình tài chính:**

Chỉ tiêu	Năm 2014 (đồng)	Năm 2015 (đồng)	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	71.025.260.438	69.575.536.380	98
Doanh thu thuần	96.869.725.506	87.310.799.009	90
LN từ HĐ SXKD	5.859.110.467	5.384.996.255	92
Lợi nhuận khác	80.318.294	1.865.861	2.3
Lợi nhuận trước thuế	5.939.428.761	5.386.862.116	91
Lợi nhuận sau thuế	4.552.471.269	4.235.663.250	93
Tỷ lệ trả cổ tức	10%	10%	100

Lợi nhuận giảm so với 2014 do doanh thu năm 2015 giảm so với cùng kỳ. Tổng giá trị tài sản giảm 2% so với năm 2014 do các khoản tiền và tương đương tiền giảm 47% do lượng tiền mặt chuyển sang đầu tư vào Công ty con, hàng tồn kho cũng giảm so với cùng kỳ, các khoản trả trước cho người bán giảm do đã cần trừ phần công nợ của các đơn vị cung ứng vật tư (Giấy Phùng Vĩnh Hưng 5 tỷ ứng trước tiền giấy).

b/ Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Hệ số tài chính	Năm 2014	Năm 2015	Ghi chú
1.Chỉ tiêu khả năng thanh toán			
Hệ số thanh toán ngắn hạn (TSNH/NNH)	3,1	2,4	
Hệ số thanh toán nhanh (TSNH-TK/NNH)	0,7	1,7	
2/Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
Nợ phải trả/ Tổng tài sản	0,2	0.2	
Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	0,3	0.27	
3/Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
Vòng quay hàng tồn kho (GVHB/TK)	6,9	6,8	
Doanh thu thuần/tổng tài sản	1,4	1,25	
Chỉ tiêu về khả năng sinh lợi			
Hệ số LNST / Doanh thu thuần	4,7%	4,9%	
Hệ số LNST / Vốn CSH	8,35%	7,7%	
Hệ số LNST / Tổng tài sản	6,41%	6%	
Hệ số LNT từ HĐKD / DTT	6,05%	4,8%	

Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu cho thấy kết quả kinh doanh cũng các chỉ số tài chính đều không tốt bằng năm 2014, tuy vậy, các chỉ số tài chính này phản ánh trung thực kết quả kinh doanh của Công ty.

c/ Tình hình tài chính hợp nhất

Chỉ tiêu	Năm 2014 (đồng)	Năm 2015 (đồng)	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản		84.607.694.741	
Doanh thu thuần		100.103.208.932	
LN từ HĐ SXKD		4.476.848.393	
Lợi nhuận khác		16.268.179	
Lợi nhuận trước thuế		4.493.116.572	
Lợi nhuận sau thuế		3.341.917.706	
Tỷ lệ trả cổ tức			

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a/Cổ phần: 100% số cổ phần của Công ty đang lưu hành là chuyển nhượng tự do

b/Cơ cấu cổ đông: (Không kể cổ phiếu quỹ)

Loại cổ đông	Số lượng cổ đông	Tỷ lệ sở hữu/CP lưu hành	Ghi chú
- Cổ đông lớn	6	67,91%	
- Cổ đông nhỏ	502	32,09%	
- Cổ đông tổ chức	13	26,92%	
- Cổ đông cá nhân	495	73,08%	
- Cổ đông trong nước	499	88,34%	
- Cổ đông ngoài nước	9	11,66%	
- Cổ đông Nhà nước	1	16,39%	
- Cổ đông khác	507	83,61%	

c/ Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: Trong năm, Công ty đầu tư 11,4 tỷ mua 50,84% cổ phần của Công ty Sách TBTH Đồng Nai.

d/ Giao dịch cổ phiếu quỹ: Trong năm không có giao dịch mua bán cổ phiếu quỹ.

Tổng số cổ phiếu quỹ đến 31/12/2015: 281.400 cổ phiếu, chiếm 6,8% vốn điều lệ.

e/ Chứng khoán khác: Công ty không phát hành bất kì loại chứng nào khác

III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

1/ Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Năm 2015 vẫn tồn tại nhiều khó khăn ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty như: Chu kỳ thay SGK gần kề, nguồn kinh phí trang bị cho hệ thống TVTH và đặc biệt kinh phí cho dự án Seqap bị cắt giảm, sự cạnh tranh gay gắt giữa các đơn vị thành viên NXBGD VN, hệ thống bán lẻ chưa phát triển, hàng hóa thiếu sự nổi trội về nội dung, chất lượng dẫn đến kém cạnh tranh, sự giảm sút về sản phẩm Thiên Long cũng là nguyên nhân làm ảnh hưởng rất lớn đến sự giảm sút về doanh thu so với năm 2014.

Tuy nhiên, với sự nỗ lực, năng động, tinh thần phục vụ cao nhất của tập thể CBNV Công ty cùng với chính sách bán hàng linh hoạt, có sức thuyết phục đã giúp cho Công ty giữ vững được thị trường, phát triển thêm đối tác, khách hàng trong ngành giáo dục. Việc triển khai mở rộng giới thiệu và tập huấn chương trình sách CNGD, KNS và ATGT nhằm mục đích tăng sản lượng phát hành ở các tỉnh phía Nam, trong đó doanh thu mảng sản phẩm CNGD tăng mạnh cũng góp phần giữ doanh thu của mảng SGD được duy trì ổn định.

Một số chỉ tiêu chính do NXBGD Việt Nam giao và được Đại hội cổ đông năm 2015 thông qua mặc dù chưa hoàn thành kế hoạch được giao, nhưng số lượng phát hành sách của NXBGD tăng so với năm 2014 là đáng khích lệ.

Năm 2016 vẫn tiềm ẩn nhiều rủi ro, thách thức, áp lực giữ vững hiệu quả kinh doanh ngày một lớn, yêu cầu đặt ra cho HĐQT, BGD là phải quan tâm để đầu tư phát triển sản phẩm mới, thị trường mới từ đó góp phần ổn định doanh thu trong 2-3 năm tiếp theo.

- Công ty cổ phần STB-TH Đồng Nai: Doanh thu đạt 48 tỷ đồng tương ứng 107% kế hoạch. Lợi nhuận trước thuế 1,1 tỷ đồng đạt 65% kế hoạch.

2/ Tình hình tài chính:

Tổng hợp tài sản hợp nhất của Công ty tại thời điểm 31/12/2015 đạt 84,5 tỷ đồng. Trong đó tài sản dài hạn là 26,8 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn 57,6 tỷ đồng, các khoản phải thu ngắn hạn là 23,3 tỷ đồng chiếm 27,5% tổng tài sản, Hàng hóa tồn kho là 16,5 tỷ đồng chiếm 19,5% tổng tài sản.

Chi phí năm 2015 có biến động tăng nhiều về chi phí do Công ty di dời trụ sở từ 63 Vĩnh Viễn về 363 Hưng Phú – Q8 làm tăng các chi phí mua sắm vật dụng, công cụ dụng cụ, trang trí, lắp đặt thiết bị văn phòng mới. Chi phí thuê trụ sở giảm 20%, chi phí mua sắm trang thiết bị và chi phí sửa chữa tăng 297% so với cùng kỳ.

Tháng 8/2015 Công ty đầu tư 11,4 tỷ mua 50,84% cổ phần của Công ty Sách TBTH Đồng Nai. Việc đầu tư trên mở rộng thị trường xuống Đồng Nai, tăng lợi thế về mặt kinh doanh trong tương lai.

Ngoài ra trong năm 2015 Công ty phải trang bị hệ thống PCCC tại kho Bình Chánh 160 triệu tăng chi phí này gấp 6 lần so với năm 2014.

Nhìn chung, tình hình tài chính của công ty là minh bạch, lành mạnh, đảm bảo đủ vốn cho hoạt động kinh doanh và sử dụng vốn có hiệu quả, đúng mục đích phục vụ công tác xuất bản, phát hành, in sách, theo dõi việc quản lý và sử dụng tài sản, vốn hoạt động của công ty. Kiểm tra, phản ánh đầy đủ các chi phí sản xuất về giấy, công in, nhuận bút và các chi phí khác.

3/ Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lí:

Trong năm 2015 có một số thay đổi về nhân sự ở hai phòng Kinh doanh và phòng TC-HC-TH do di dời Nhà sách từ Gò Vấp về 363 Hưng Phú.

Công ty đã hoàn thành việc di dời trụ sở văn phòng Công ty đến địa chỉ 363 Hưng Phú – Phường 9 – Quận 8 và chính thức hoạt động kể từ đầu tháng 7/2015.

Quý IV/2015, Công ty đã tiếp tục ký gia hạn hợp đồng thuê kho tại khu vực Bình Chánh, thời hạn hợp đồng 04 năm và trang bị hệ thống PCCC đảm bảo an toàn đúng quy định về PCCC. Đồng thời, Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện việc bán đất ở xã Đa Phước – huyện Bình Chánh để dùng nguồn vốn này đầu tư vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

CBCNV Công ty luôn tìm hiểu, học hỏi và rèn luyện trình độ chuyên môn cũng như các kỹ năng khác phục vụ cho công tác kinh doanh của Công ty. Nhằm đáp ứng tốt hơn yêu cầu công việc nhằm tăng năng suất lao động, hiệu quả kinh tế, công tác bồi dưỡng, tuyển dụng, điều chuyển CBCNV, cải cách tiền lương tiếp tục được quan tâm: Tăng cường nhân sự giỏi có kinh nghiệm về khai thác đề tài, bồi dưỡng kỹ năng bán hàng, kỹ năng nghiệp vụ khác (giao tiếp, dự báo, thẩm định hợp đồng, chế bản...).

Với cơ cấu 5 phòng chuyên môn, hoạt động kinh doanh của công ty diễn ra bình thường, các phòng hoàn thành khá tốt nhiệm vụ được giao và có hỗ trợ qua lại chặt chẽ, tự giác và hiệu quả.

4/ Kế hoạch phát triển trong tương lai:

Bám sát chủ trương định hướng của NXBGD Việt Nam, đặc biệt quan tâm và có kế hoạch chuẩn bị về nhân lực, tài chính, đội ngũ tác giả, cộng tác viên, hợp tác liên kết... để làm STK theo chương trình SGK mới sau năm 2018.

Tập trung ổn định thị trường tiêu thụ sản phẩm truyền thống, tăng 15-20% số lượng phát hành một số nhóm sách chủ đạo.

Tổ chức tốt công tác triển khai kế hoạch in – phát hành – thu hồi công nợ. Đảm bảo cung ứng đầy đủ, kịp thời và có hiệu quả kinh tế đối với các loại sách giáo dục. Tránh tồn kho, tránh bị hết hàng khi mùa vụ.

Tích cực nghiên cứu thị trường, đặc biệt là thị trường TP.HCM và Đồng Nai để phát triển thêm sản phẩm mới (sách và ngoài sách) cung ứng cho thị trường, trong đó phần đầu thực hiện đạt chỉ tiêu doanh thu khoảng 10 tỷ đồng từ các loại sản phẩm ngoài sách.

Tiếp tục khai thác các mảng đề tài theo định hướng xuất bản của công ty, đa dạng sản phẩm phục vụ, đồng thời khai thác tốt sản phẩm phục vụ tại hai cửa hàng bán lẻ để tăng hiệu quả kinh tế.

Tiếp tục cơ cấu lại tài sản (bán đất Bình Chánh), nguồn vốn, nghiên cứu để đầu tư tài chính hiệu quả.

Đào tạo bồi dưỡng chuyên môn nghiệp vụ bán hàng, nghiệp vụ biên tập. Tuyển dụng, điều chuyển nhân sự hợp lý theo hướng tăng lao động trực tiếp ở các khâu kinh doanh, tiếp thị và giao nhận hàng hóa.

Giữ vững khối đoàn kết nội bộ, tăng cường giao lưu, hợp tác để phát triển mối quan hệ đa phương hỗ trợ tốt cho hoạt động của công ty.

5/Giải trình của Ban Giám đốc đối với các ý kiến của Kiểm toán:

Ban Giám đốc công ty thống nhất với các ý kiến của Kiểm toán, thực hiện nghiêm túc, hiệu quả các khuyến cáo của Kiểm toán viên nhằm mục đích minh bạch, chính xác và đúng luật tất cả các hoạt động tài chính của Công ty trên cơ sở các quy định hiện hành, điều lệ công ty, nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015 và các đặc thù ngành nghề kinh doanh...

IV. Đánh giá của HĐQT về hoạt động của Công ty

Về hoạt động giám sát, điều hành: được thực hiện theo đúng Điều lệ Công ty, theo quy chế làm việc của HĐQT, của Ban Giám đốc, theo phân cấp ủy quyền... Tất cả các chỉ đạo của HĐQT đều được triển khai kịp thời, đúng đối tượng; các báo cáo vướng mắc, khó khăn đều được HĐQT quán triệt chỉ đạo xử lý dứt điểm tránh những rủi ro, thiệt hại xảy ra.

Về cơ cấu tổ chức: từ HĐQT, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc đến các phòng ban đều được thực hiện tái cấu trúc đảm bảo bộ máy hoạt động hiệu quả. Chế độ tiền lương, thu nhập của người lao động ổn định. Tổ chức công đoàn quan tâm kịp thời đến đời sống người lao động. Bên cạnh đó công tác đền ơn đáp nghĩa, công tác từ thiện xã hội luôn được quan tâm và hỗ trợ kịp thời.

Về mặt tài chính: Năm 2015 mặc dù tình hình kinh tế còn nhiều khó khăn, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty nhìn chung đạt được kết quả khả quan, đạt 90% doanh thu và 92% lợi nhuận so với kế hoạch đề ra.

V. Quản trị Công ty**1. Hội đồng quản trị:****a. Thành viên và cơ cấu của HĐQT:**

Trong năm 2015, thành viên HĐQT không có sự thay đổi nào.

Họ và tên	Chức vụ HĐQT	Chức vụ BDH	Tỷ lệ sở hữu CP
1. Ông Ngô Trọng Vinh	Chủ tịch	Phó Giám đốc	5,369%
2. Ông Phạm Cảnh Toàn	Thành viên	Giám đốc	0,406%
3. Nguyễn Thị Lan Phương	Thành viên	Kế toán trưởng	0,143%
4. Đỗ Thành Lâm	Thành viên		0,026%
5. Nguyễn Trọng Hà	Thành viên		0%

b. Hoạt động của HĐQT:**▪ Các cuộc họp và Nghị quyết của HĐQT**

Trong năm 2014, HĐQT đã tổ chức họp 4 phiên họp để triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thông qua các phương án, kế hoạch hoạt động sản xuất nhằm tăng cường công tác quản trị cũng như bám sát tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

Nghị quyết của HĐQT trong các cuộc họp đề cập đến các vấn đề cơ bản sau:

* Thông qua kết quả SXKD 05 tháng đầu năm về triển khai nhiệm vụ phát hành sách quý III năm 2015.

* Mở rộng kinh doanh TBGD, đồ chơi MN; phát triển hệ thống bán lẻ tại khu vực TPHCM và các tỉnh khu vực miền nam thông qua hình thức đầu tư trực tiếp và gián tiếp.

* Chuyển trụ sở Công ty đến 363 Hưng Phú – P9 – Q8 – TPHCM vào cuối tháng 06/2015, thực hiện các thủ tục đăng ký bổ sung ngành nghề và thông báo địa điểm trụ sở mới với các Sở, Ban, Ngành theo quy định.

* Giao cho Ban Giám đốc xây dựng phương án sử dụng hoặc chuyển đổi cơ cấu tài sản đối với mảnh đất của Công ty tại Quốc lộ 50 – Xã Đa Phước – Huyện Bình Chánh – TPHCM.

* Thông qua kết quả SXKD 06 tháng đầu năm và triển khai nhiệm vụ trọng tâm 06 tháng cuối năm.

* Thực hiện thủ tục đăng ký giấy phép kinh doanh chuyển trụ sở Công ty về địa chỉ 363 Hưng Phú – P9 – Q8 – TPHCM và thông báo địa điểm trụ sở mới với các Sở, Ban, Ngành theo quy định.

* Thông qua các nội dung sửa đổi điều lệ Công ty theo Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội thông qua ngày 26/11/2014, áp dụng từ ngày 01/07/2015.

* Tham gia đầu tư vốn vào Công ty cổ phần STBTH Đồng Nai khi Nhà nước thoái vốn (50,84%).

* Tổ chức bếp ăn tập thể cho CBNV tại văn phòng Công ty.

* Thông qua kết quả SXKD 09 tháng đầu năm và triển khai nhiệm vụ trọng tâm quý IV năm 2015.

* Thực hiện các thủ tục xin phép NXBGD VN kết nạp Công ty CP STBTH Đồng Nai thành đơn vị thành viên NXBGD VN và công nhận HĐQT, BKS, BGD Công ty Đồng Nai nhiệm kỳ 2015 – 2020.

* Thông qua kết quả SXKD 10 tháng năm 2015 và triển khai các nhiệm vụ trọng tâm cuối năm 2015.

* Bán cổ phiếu quỹ với giá bán căn cứ theo giá thị trường tại thời điểm bán và theo quy định của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội nhưng không thấp hơn 10.000 đồng/01 cổ phiếu. Số lượng bán 281.400 cổ phiếu.

▪ **Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị**

❖ **Những việc đã làm được:**

Chỉ tiêu cơ bản:

* Doanh thu: 87,3 tỷ đạt 90%/ KH; so với năm 2014 đạt 90%.

* Lợi nhuận trước thuế: 5,4 tỷ đạt 92%/KH; so với năm 2014 đạt 92%

* Chi trả Cổ tức: 10%; đạt 100%/KH, bằng năm 2014

* Đơn giá tiền lương: 900 đồng/1.000 đồng lợi nhuận trước thuế.

* Thù lao HĐQT, BKS, quỹ khen thưởng BĐH và trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi: Theo nghị quyết đã thông qua.

Công việc khác:

* Thực hiện việc thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh 01 lần: Thay đổi địa chỉ trụ sở Công ty ngày 12/11/2015.

* Sửa đổi điều lệ Công ty theo Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13, áp dụng từ ngày 01/07/2016.

* Chọn Công ty TNHH Kế toán và Kiểm toán AAC là đơn vị thực hiện công tác kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2015 của Công ty.

* Đầu tư 11,4 tỷ mua 50,84% cổ phần của Công ty Sách TBTH Đồng Nai.

❖ **Những việc chưa làm được, hạn chế:**

* Tiến độ việc thực hiện các thủ tục đền bù đất ở Đa Phước – Bình Chánh chậm chưa hoàn thành kế hoạch đặt ra.

* Định hướng phát triển sản phẩm, mở rộng hoạt động kinh doanh chưa rõ nét.

2. Ban kiểm soát:

a. Thành viên và cơ cấu của Ban Kiểm soát:

Họ và tên	Chức vụ	Tỷ lệ sở hữu/ Vốn lưu hành	Ghi chú
1. Phan Xuân Phương	Trưởng Ban	0,16%	
2. Đỗ Phương Thảo	Thành viên	0,12%	
3. Huỳnh Thị Thùy Trang	Thành viên	0,10%	

b. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

BKS đã thực hiện đúng vai trò, nhiệm vụ của mình trong việc kiểm soát hoạt động SXKD của công ty và giám sát hoạt động của HĐQT và BGD cũng như thực hiện thẩm tra báo cáo tài chính của công ty.

Tuy vậy, hoạt động của BKS chưa thường xuyên, công việc tập trung ở trưởng ban, các thành viên khác làm việc chưa có trách nhiệm.

3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, BGD, BKS:

a. Lương thưởng, thù lao, các khoản lợi ích:

- Thù lao HĐQT được trích theo mức 5%/lợi nhuận sau thuế năm 2015 là 211.783.162 đồng
- Đã chi 224.000.000 đồng.
- Các chi phí giao dịch, công tác phí của HĐQT, BKS được thực hiện theo đúng quy chế của Công ty.

b. Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ, cổ đông lớn và người có liên quan:

STT	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ/cổ đông lớn	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Ngô Trọng Vinh	CT HĐQT	207.000	5,369%	207.000	5,369%	

2	Phạm Cảnh Toàn	GD, UV HĐQT	19.350	0,502%	15.650	0,406%	Bán cổ phiếu
4	Nguyễn Tuấn Kiệt	PGĐ	11.500	0,298%	11.500	0,298%	
5	Nguyễn Thị Lan Phương	KTT, UV HĐQT	5.500	0,143%	5.500	0,143%	
6	Phan Xuân Phương	Trưởng BKS	6.100	0,158%	6.100	0,158%	
7	Huỳnh Thị Thùy Trang	Thành viên BKS	4.200	0,109%	200	0,005%	Bán cổ phiếu
8	Ngô Trọng Quang	NCLQ	193.800	5,026%	193.800	5,026%	
9	Công ty CP ĐT CMC	NCLQ	214.900	5,574%	214.900	5,574%	
10	Nguyễn Thị La	NCLQ	207.000	5,369%	207.000	5,369%	
11	Peter Eric Dennis	CD lớn	395.500	10,258%	395.500	10,258%	
12	Ngô Phương Anh	CD lớn	555.400	14,405%	961.900	24,95%	Mua cổ phiếu

VI. Báo cáo tài chính:

1. Ý kiến của kiểm toán: Phần này sao chép nội dung trích từ báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2015 của Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH SGD (CÔNG TY MẸ)

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Thông tin khái quát

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 Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là 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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12 tháng 11 năm 2015 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.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

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.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.39540600
- Fax: (84) 08.39540598
- Website: www.sgd.edu.vn

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 theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; 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 (không hoạt động tại trụ sở));
- 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 máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước).

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 37 người. Trong đó nhân viên quản lý là 9 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|----------------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Phạm Cảnh Toàn | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Đỗ Thành Lâm | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Phan Xuân Phương | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Bà Huỳnh Thị Thùy Trang | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Bà Đỗ Thị Phương Thảo | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|----------------------------|----------------|--|
| • Ông Phạm Cảnh Toàn | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014
Miễn nhiệm ngày 08/03/2016 |
| • Ông Nguyễn Tuấn Kiệt | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2016 |
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc

P.Giám đốc phụ trách

Nguyễn Tuấn Kiệt

Số: 267/2016/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 16/03/2016, từ trang 5 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm

soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Phương Lan - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0396-2013-010-1

Nguyễn Hữu Hòa – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2274-2013-010-1

Bảng cân đối kế toán
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		35.213.199.214	50.823.943.116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	11.068.713.062	20.864.777.723
1. Tiền	111		2.668.713.062	3.364.777.723
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.400.000.000	17.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.937.231.660	1.745.178.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.a	2.147.066.380	1.836.812.680
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	6.a	(209.834.720)	(91.634.680)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.710.492.725	16.816.778.039
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	11.875.476.039	11.877.269.953
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	529.366.771	5.717.824.304
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	442.497.185	419.773.914
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(1.136.847.270)	(1.198.090.132)
IV. Hàng tồn kho	140	11	10.305.131.055	11.296.069.206
1. Hàng tồn kho	141		12.431.977.526	13.547.124.858
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.126.846.471)	(2.251.055.652)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		191.630.712	101.140.148
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	80.290.781	3.999.996
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	97.140.152
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19.b	111.339.931	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		34.362.337.166	20.201.317.322
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.117.450.000	950.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	1.117.450.000	950.000.000
II. Tài sản cố định	220		7.573.185.980	17.944.366.705
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	1.105.029.108	1.270.166.435
- Nguyên giá	222		2.323.963.878	2.166.259.390
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.218.934.770)	(896.092.955)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	6.468.156.872	16.674.200.270
- Nguyên giá	228		6.468.156.872	16.906.969.677
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	(232.769.407)
III. Bất động sản đầu tư	230	15	9.991.179.330	-
- Nguyên giá	231		10.438.812.805	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(447.633.475)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.037.559.656	119.941.364
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	3.037.559.656	119.941.364
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		12.285.035.700	840.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	6.b	11.445.035.700	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6.b	840.000.000	840.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		357.926.500	347.009.253
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	357.926.500	347.009.253
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		69.575.536.380	71.025.260.438

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		14.686.412.764	16.516.200.072
I. Nợ ngắn hạn	310		14.686.412.764	16.516.200.072
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	9.613.704.270	10.296.062.315
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	45.144.483	245.349.159
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19.a	121.726.914	272.485.835
4. Phải trả người lao động	314		1.843.539.139	2.492.676.778
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	3.022.109.940	3.155.051.967
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	32.353.500	46.739.500
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.834.518	7.834.518
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54.889.123.616	54.509.060.366
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	54.889.123.616	54.509.060.366
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	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	22	1.712.000.000	1.712.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415	22	(2.035.282.090)	(2.035.282.090)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	4.894.634.920	4.894.634.920
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	8.947.770.786	8.567.707.536
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.712.107.536	4.015.236.267
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.235.663.250	4.552.471.269
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		69.575.536.380	71.025.260.438

Bảng kết quả kinh doanh**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	23	88.084.248.569	98.015.882.660
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	773.449.560	1.146.157.154
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		87.310.799.009	96.869.725.506
4. Giá vốn hàng bán	11	25	69.797.069.407	77.606.082.886
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		17.513.729.602	19.263.642.620
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	675.770.745	625.610.825
7. Chi phí tài chính	22	27	132.385.711	(27.731.426)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	28	6.464.814.943	8.549.486.388
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	6.207.303.438	5.508.388.016
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.384.996.255	5.859.110.467
11. Thu nhập khác	31	29	2.135.604	249.195.828
12. Chi phí khác	32	30	269.743	168.877.534
13. Lợi nhuận khác	40		1.865.861	80.318.294
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.386.862.116	5.939.428.761
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.151.198.866	1.386.957.492
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.235.663.250	4.552.471.269
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	1.093	1.181
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32	1.093	1.181

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Cho năm kết thúc tài chính ngày 31 tháng 12 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.386.862.116	5.939.428.761
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	537.705.883	469.839.022
- Các khoản dự phòng	03	(67.252.003)	(23.032.136)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(666.403.673)	(851.682.587)
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08	5.190.912.323	5.534.553.060
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4.985.638.119	397.313.510
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1.115.147.332	4.009.029.725
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(1.697.285.457)	4.828.114.971
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(87.208.032)	315.955.049
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	(310.253.700)	(1.368.452.600)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.283.700.717)	(1.026.471.138)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(508.404.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.913.249.868	12.181.638.577
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(3.075.322.780)	(1.810.375.001)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	236.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(11.445.035.700)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	666.643.951	621.828.420
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(13.853.714.529)	(952.546.581)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.855.600.000)	(4.775.044.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.855.600.000)	(4.775.044.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(9.796.064.661)	6.454.047.496
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	11.068.713.062	20.864.777.723

Thuyết minh báo cáo tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

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 Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là 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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12 tháng 11 năm 2015 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.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

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.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách (Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; 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 (không hoạt động tại trụ sở));
- 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 bì 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 máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước).

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2015, Công ty có 1 công ty con: Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Đồng Nai

Địa chỉ: Số 10 Võ Thị Sáu, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa

Ngành nghề kinh doanh chính: Mua bán sách giáo khoa, sách bài tập, sách tham khảo, các loại ấn phẩm, cung ứng thiết bị trường học.

Tỷ lệ sở hữu: 50,84%

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng

Ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực từ năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2015. Theo hướng dẫn của Thông tư 200, ảnh hưởng do thay đổi các chính sách kế toán được Công ty áp dụng phi hồi tố.

Ngoài ra, một số chỉ tiêu tương ứng của kỳ trước đã được phân loại lại (xem Thuyết minh số 37) nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư 200.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty con là một doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mỗi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư

Các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... 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.

4.5 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 được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. 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.

4.6 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 hữu hình 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 hữu hình 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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6
Phương tiện vận tải	6
Tài sản cố định khác	4

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phân bổ giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.

- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.11 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả 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.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các 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 còn 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 kỳ kế toán.
- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.17 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực 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.

4.19 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, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

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

4.20 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- 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.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 22%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền mặt	272.314.073	216.270.715
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.396.398.989	3.148.507.008
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng	8.400.000.000	17.500.000.000
Cộng	11.068.713.062	20.864.777.723

6. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	2.147.066.380	1.983.499.960	(209.834.720)	1.836.812.680	1.754.100.000	(91.634.680)
+ Công ty CP Sách GD TP Hà Nội (EBS)	1.805.534.680	1.595.699.960	(209.834.720)	1.805.534.680	1.713.900.000	(91.634.680)
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển GD Hà Nội (EID)	341.531.700	387.800.000	-	31.278.000	40.200.000	-
Cộng	2.147.066.380	1.983.499.960	(209.834.720)	1.836.812.680	1.754.100.000	(91.634.680)

Biến động trong năm

	Tăng trong năm		Giảm trong năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tổng giá trị cổ phiếu	24.700	310.253.700	-	-
+ Công ty CP Sách GD TP Hà Nội (EBS)	-	-	-	-
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển GD Hà Nội (EID)	24.700	310.253.700	-	-
Cộng	24.700	310.253.700	-	-

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	31/12/2015		01/01/2015	
				Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Đầu tư vào Công ty con					11.445.035.700	-	-
- Công ty CP Sách và TBTH Đồng Nai (i)	Đang hoạt động	50,84%	50,84%	925.300	11.445.035.700	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác					840.000.000	-	840.000.000
- Công ty CP Thiết bị Trường học Sóc Trăng (ii)	Đang hoạt động	5,30%	5,30%	46.200	840.000.000	-	840.000.000
Cộng					12.285.035.700	-	840.000.000

- (i) Công ty CP Sách và TBTH Đồng Nai đang có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn.
- (ii) Cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty CP Thiết bị Trường học Sóc Trăng và cổ phiếu của Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học Đắk Lắk	760.310.180	1.382.781.966
Các đối tượng khác	11.115.165.859	10.494.487.987
Cộng	11.875.476.039	11.877.269.953

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty liên quan	31/12/2015	31/12/2014
Công ty CP Học Liệu (EMCO)	145.312.010	-
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	204.036.263	289.266.656
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	148.772.621	166.460.750
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	320.751.124	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	159.601.023	203.656.380
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	496.369.724	474.493.578
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	332.406.130	314.149.435
Các đối tượng khác	147.141	93.073.041
Cộng	1.807.396.036	1.541.099.840

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty TNHH Tư vấn XD Thương mại Đại Cường Phát	-	735.000.000
Công ty TNHH TV-TK-XD Tuấn Thịnh Cường	-	80.000.000
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ kỹ thuật Thành Đạt	434.160.968	-
Công ty CP Giấy Phùng Vĩnh Hưng	-	4.855.728.258
Các đối tượng khác	95.205.803	47.096.046
Cộng	529.366.771	5.717.824.304

9. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	18.822.222	-	19.062.500	-
Tạm ứng	93.298.963	-	49.200.000	-
Ký quỹ	252.076.000	-	290.075.994	-
Phải thu khác	78.300.000	-	61.435.420	-
Cộng	442.497.185	-	419.773.914	-

b. Dài hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam (*)	1.117.450.000	-	950.000.000	-
Cộng	1.117.450.000	-	950.000.000	-

(*) Là khoản góp vốn với Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam theo Hợp đồng số 005/SGD/2014/ĐTXB ngày 25/08/2014 để tham gia đầu tư vào Quỹ đầu tư xuất bản của Nhà xuất bản

Giáo dục Việt Nam cho hoạt động xuất bản sách giáo khoa và sách bổ trợ. Thời gian hợp tác đầu tư là 5 năm.

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2015	01/01/2015
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn:		
+ Trên 3 năm	1.010.114.069	1.198.090.132
+ Từ 2 năm đến dưới 3 năm	10.843.664	-
+ Từ 1 năm đến dưới 2 năm	92.836.978	-
+ Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	23.052.559	-
Cộng	<u>1.136.847.270</u>	<u>1.198.090.132</u>

11. Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	392.656.806	-	144.241.612	-
Chi phí SX, KD dở dang	2.711.009.855	-	5.015.253.316	-
Thành phẩm	9.256.351.943	2.126.846.471	8.123.088.804	2.251.055.652
Hàng hóa	71.958.922	-	264.541.126	-
Cộng	<u>12.431.977.526</u>	<u>2.126.846.471</u>	<u>13.547.124.858</u>	<u>2.251.055.652</u>

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, khó tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2015 là: 2.039.071.252 đồng.

Giá trị hàng tồn kho cầm cố, thế chấp để đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2015 là 0 đồng.

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	68.000.000	-
Chi phí trả bảo hiểm chờ phân bổ	12.290.781	3.999.996
Cộng	<u>80.290.781</u>	<u>3.999.996</u>

b. Dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	20.463.753
Chi phí tổ chức bản thảo	357.926.500	326.545.500
Cộng	<u>357.926.500</u>	<u>347.009.253</u>

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	P.tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	352.634.937	1.813.624.453	-	2.166.259.390
Mua sắm trong năm	-	-	157.704.488	157.704.488
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	352.634.937	1.813.624.453	157.704.488	2.323.963.878
Khấu hao				
Số đầu năm	117.544.978	778.547.977	-	896.092.955
Khấu hao trong năm	58.772.484	254.212.800	9.856.531	322.841.815
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	176.317.462	1.032.760.777	9.856.531	1.218.934.770
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	235.089.959	1.035.076.476	-	1.270.166.435
Số cuối năm	176.317.475	780.863.676	147.847.957	1.105.029.108

Nguyên giá Tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2015 là 288.345.517 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định đang cầm cố, thế chấp tại ngày 31/12/2015 là 0 đồng.

14. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất 363 Hưng Phú	Quyền sử dụng đất huyện Bình Chánh	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	6.468.156.872	10.438.812.805	16.906.969.677
Mua trong năm	-	-	-
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	10.438.812.805	10.438.812.805
Số cuối năm	6.468.156.872	-	6.468.156.872
Khấu hao			
Số đầu năm	-	232.769.407	232.769.407
Khấu hao trong năm	-	214.864.068	214.864.068
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	447.633.475	447.633.475
Số cuối năm	-	-	-
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	6.468.156.872	10.206.043.398	16.674.200.270
Số cuối năm	6.468.156.872	-	6.468.156.872

Quyền sử dụng đất lâu dài tại số nhà 363 Hưng Phú, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 151,2 m². Mục đích sử dụng: dùng để xây dựng văn phòng làm việc Công ty.

15. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất huyện Bình Chánh	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	-	-
Chuyển từ TSCĐ vô hình sang	10.438.812.805	10.438.812.805
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	10.438.812.805	10.438.812.805
Giá trị tổn thất do suy giảm giá trị		
Số đầu năm	-	-
Chuyển từ TSCĐ vô hình sang	447.633.475	447.633.475
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	447.633.475	447.633.475
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	-	-
Số cuối năm	9.991.179.330	9.991.179.330

Quyền sử dụng đất có thời hạn đến ngày 09/07/2062 tại thửa đất số 159, xã Đa Phước, huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 595,8 m². Công ty đang có kế hoạch chuyển nhượng quyền sử dụng đất này thay cho việc dự kiến xây dựng nhà kho như trước đây.

16. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2015	01/01/2015
Xây dựng nhà 363 Hưng Phú	3.037.559.656	119.941.364
Cộng	3.037.559.656	119.941.364

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	1.348.393.359	1.102.904.623
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Hà Nội	963.131.829	363.582.604
Trương Kim Oanh	802.000.000	802.000.000
Ngô Ngọc Nhị (Lâm Đồng)	682.425.000	557.625.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Hà Nội	499.556.663	208.990.287
Các đối tượng khác	5.318.197.419	7.260.959.801
Cộng	9.613.704.270	10.296.062.315

Trong đó: Phải trả người bán là các bên có liên quan

Công ty liên quan	31/12/2015	31/12/2014
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	59.548.075	78.109.760
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	6.101.022	-
Công ty CP Sách Dân Tộc	412.474.453	129.916.053
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	228.106.170	272.018.060
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo dục Đà Nẵng	137.167.072	106.146.982
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	499.556.663	208.990.287
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo dục Gia Định	368.811.644	146.163.958
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo dục Hà Nội	1.348.393.359	1.102.904.623
Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. HCM	122.166.830	-
Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	-	138.750.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Bắc	271.539.290	-
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Nam	106.562.867	-
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	375.025.133	346.198.863
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	963.131.829	363.582.604
Các đối tượng khác	65.823.372	240.479.816
Cộng	4.964.407.779	3.133.261.006

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Trường Tiểu học Phong Phú	-	52.500.000
Trường THCS Trần Văn Ôn	-	53.000.000
Công ty CP Công Nghệ Giáo Dục 3A	12.918.850	80.255.566
Phòng Giáo dục và Đào Tạo huyện Bến Lức	19.421.284	-
Các đối tượng khác	12.804.349	59.593.593
Cộng	45.144.483	245.349.159

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	164.581.690	1.151.198.866	1.283.700.717	32.079.839
Thuế thu nhập cá nhân	107.904.145	509.743.401	528.000.471	89.647.075
Cộng	272.485.835	1.660.942.267	1.811.701.188	121.726.914

b. Phải thu

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT	97.140.152	873.151.362	887.351.141	111.339.931
Cộng	97.140.152	873.151.362	887.351.141	111.339.931

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí bản thảo, biên tập	2.139.794.948	1.995.832.812
Chi phí hoa hồng môi giới	814.623.992	1.109.219.155
Chi phí khác	67.691.000	50.000.000,00
Cộng	3.022.109.940	3.155.051.967

21. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2015	01/01/2015
Cổ tức phải trả	2.203.500	2.203.500
Phải trả khác	30.150.000	44.536.000
Cộng	32.353.500	46.739.500

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2014	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	1.517.632.156	2.862.449.329	9.341.829.499
Tăng trong năm	-	-	-	-	514.553.435	4.552.471.269
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	5.326.593.232
Số dư tại 31/12/2014	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	1.517.632.156	3.377.002.764	8.567.707.536
Chuyển số dư (*)				(1.517.632.156)	1.517.632.156	
Số dư tại 01/01/2015	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	-	4.894.634.920	8.567.707.536
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	4.235.663.250
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	3.855.600.000
Số dư tại 31/12/2015	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	-	4.894.634.920	8.947.770.786

(*) Chuyển số dư Quỹ dự phòng tài chính sang Quỹ đầu tư phát triển theo quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015	01/01/2015
Vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	6.320.000.000	6.320.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	32.236.000.000	32.236.000.000
Cổ phiếu quỹ	2.814.000.000	2.814.000.000
Cộng	41.370.000.000	41.370.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2015	01/01/2015
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.137.000	4.137.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	281.400	281.400
- Cổ phiếu phổ thông	281.400	281.400
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.855.600	3.855.600
- Cổ phiếu phổ thông	3.855.600	3.855.600
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	8.567.707.536	9.341.829.499
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.235.663.250	4.552.471.269
Phân phối lợi nhuận	3.855.600.000	5.326.593.232
Phân phối lợi nhuận kỳ trước (*)	3.855.600.000	5.326.593.232
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	514.553.435
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	185.319.797
- Trả cổ tức cho các cổ đông	3.855.600.000	4.626.720.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối năm	8.947.770.786	8.567.707.536

(*) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 78/NQ-SGD ngày 07/03/2015.

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	87.754.096.718	97.655.335.803
Doanh thu khác	330.151.851	360.546.857
Cộng	88.084.248.569	98.015.882.660

24. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2015	Năm 2014
Hàng bán bị trả lại	773.449.560	1.146.157.154
Cộng	773.449.560	1.146.157.154

25. Giá vốn hàng bán

	Năm 2015	Năm 2014
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	69.476.926.189	77.277.493.289
Giá vốn hoạt động khác	320.143.218	328.589.597
Cộng	69.797.069.407	77.606.082.886

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền gửi	512.263.673	583.682.587
Cổ tức, lợi nhuận được chia	154.140.000	32.000.000
Chiết khấu thanh toán nhanh	9.367.072	9.928.238
Cộng	675.770.745	625.610.825

27. Chi phí tài chính

	Năm 2015	Năm 2014
Chiết khấu thanh toán	14.185.671	16.860.699
Trích dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	118.200.040	(44.725.400)
Chi phí tài chính khác	-	133.275
Cộng	132.385.711	(27.731.426)

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm**

	Năm 2015	Năm 2014
Tiền lương	2.843.629.048	3.726.558.271
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	490.978.490	378.168.995
Chi phí hoa hồng môi giới	1.131.902.564	809.883.912
Các khoản khác	1.998.304.841	3.634.875.210
Cộng	6.464.814.943	8.549.486.388

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

	Năm 2015	Năm 2014
Tiền lương	2.573.489.169	2.227.706.876
Chi phí tiếp khách, hội nghị, khánh tiết	500.484.436	455.723.340
Các khoản khác	3.133.329.833	2.824.957.800
Cộng	6.207.303.438	5.508.388.016

29. Thu nhập khác

	Năm 2015	Năm 2014
Thu nhập từ bán phế liệu, công cụ dụng cụ	1.500.000	12.797.591
Thu thanh lý tài sản cố định	-	236.000.000
Các khoản khác	635.604	398.237
Cộng	2.135.604	249.195.828

30. Chi phí khác

	Năm 2015	Năm 2014
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	-	168.548.703
Các khoản khác	269.743	328.831
Cộng	269.743	168.877.534

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2015	Năm 2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.386.862.116	5.939.428.761
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(154.140.000)	195.198.703
- Điều chỉnh tăng	-	227.198.703
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	-	58.650.000
+ Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	-	168.548.703
- Điều chỉnh giảm (cổ tức nhận được)	154.140.000	32.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	5.232.722.116	6.134.627.464
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.151.198.866	1.386.957.492
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm này	1.151.198.866	1.349.618.042
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm này	-	37.339.450

32. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.235.663.250	4.552.471.269
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(20.500.000)	-
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm	20.500.000	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.215.163.250	4.552.471.269
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	3.855.600	3.855.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.093	1.181

33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.493.426.926	22.203.146.144
Chi phí nhân công	5.418.847.433	5.932.526.945
Chi phí khấu hao tài sản cố định	537.705.883	469.839.022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.353.546.582	18.057.721.273
Chi phí khác bằng tiền	6.150.296.044	5.312.918.468
Cộng	36.953.822.868	51.976.151.852

34. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là xuất bản, kinh doanh sách và thiết bị giáo dục và bộ phận địa lý chính là nước Việt Nam.

35. Quản lý rủi ro**Quản lý rủi ro vốn**

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về giá.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc biến động giá. Tuy nhiên, nhà cung cấp là các Công ty thành viên của Nhà xuất bản và đặc thù của lĩnh vực giáo dục là giá mua vào ổn định, ít biến động. Do đó, Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty bao gồm các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam và các đại lý, Sở giáo dục, trường học... , các Công ty không nằm trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam:

- Đối với khách hàng là các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.
- Đối với khách hàng là các đại lý, Sở Giáo dục, trường học, các Công ty không thuộc hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Công ty có quy định chặt chẽ về điều khoản thanh toán trong hợp đồng mua bán, theo đó quy định hạn mức nợ tối đa cho phép của khách hàng. Ban Giám đốc Công ty cho rằng với chính sách về tín dụng được quy định cụ thể như vậy sẽ giảm thiểu được rủi ro tín dụng trọng yếu với các khách hàng này.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

Đơn vị tính: VND

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	9.613.704.270	-	9.613.704.270
Chi phí phải trả	3.022.109.940	-	3.022.109.940
Phải trả khác	32.353.500	-	32.353.500
Cộng	12.668.167.710	-	12.668.167.710

01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	10.296.062.315	-	10.296.062.315
Chi phí phải trả	3.155.051.967	-	3.155.051.967
Phải trả khác	46.739.500	-	46.739.500
Cộng	13.497.853.782	-	13.497.853.782

Ban Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.068.713.062	-	11.068.713.062
Đầu tư tài chính	1.937.231.660	840.000.000	2.777.231.660
Phải thu khách hàng	10.738.628.769	-	10.738.628.769
Phải thu khác	349.198.222	1.117.450.000	1.466.648.222
Cộng	24.093.771.713	1.957.450.000	26.051.221.713

01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.864.777.723	-	20.864.777.723
Đầu tư tài chính	1.745.178.000	840.000.000	2.585.178.000
Phải thu khách hàng	10.679.179.821	-	10.679.179.821
Phải thu khác	370.573.914	950.000.000	1.320.573.914
Cộng	33.659.709.458	1.790.000.000	35.449.709.458

36. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan

Mối quan hệ

Công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Hà Nội	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Đà Nẵng	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Hồ Chí Minh	Công ty đầu tư
CN NXBGD tại TP. Cần Thơ	Công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	Công ty con
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán Tuổi Thơ	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Xuất Bản Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học Liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ Thuật Và Truyền Thông	Chung công ty đầu tư
CN Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Cần Thơ	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Cửu Long	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dịch Vụ Từ Điển Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	Chung công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ kế toán

Công ty liên quan	Năm 2015	Năm 2014
Bán hàng		
Công ty Cổ phần Sách Đại Học Dạy nghề	11.301.710	-
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	9.740.404.681	12.816.248.716
Công ty CP Sách - Thiết bị Trường học Đồng Nai	643.864.658	482.432.326
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục tại Đà Nẵng	203.898.000	170.742.000
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	32.463.200	393.645.140
Công ty Cổ phần Học Liệu (EMCO)	609.808.930	390.760.305
CN Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. Cần Thơ	83.709.350	73.080.638
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam	32.111.220	82.786.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	584.270.277	668.822.765
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	177.879.570	271.188.440
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Trung	247.694.925	60.580.990
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	3.525.884.440	4.349.557.892
Công ty CP Sách Dịch Vụ Từ Điển Giáo Dục	23.463.000	64.139.000
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Hà Nội	5.254.021.170	3.400.990.240
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	-	144.504.600
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	695.584.505	1.717.898.510
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo Dục Bình Dương	654.684.815	627.779.356
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	551.790.533	569.539.800
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	1.732.954.089	722.175.131
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	414.957.422	890.624.363
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	839.526.738	780.117.965
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	1.300.433.404	1.299.602.024
Mua hàng		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	3.197.244.000	1.924.007.000
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	76.194.622	81.118.426
Công ty CP Sách Dân Tộc	2.498.477.520	2.754.564.440
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	770.344.620	947.238.360
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	421.505.840	385.404.440
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Hà Nội	490.566.376	680.717.676
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	7.223.889.400	4.192.411.564
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	422.647.686	262.611.266
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	1.577.951.936	3.083.435.000
Công ty CP Mĩ Thuật Và Truyền Thông	315.353.266	308.621.394
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. HCM	1.831.677.405	2.359.498.280
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	194.250.000	288.750.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc	891.802.990	284.742.020
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	2.275.962.900	1.899.311.370
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	5.103.700.365	4.346.908.830
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	4.895.973.010	5.247.645.810
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Hà Nội	6.486.052.983	4.064.338.225

c. Các giao dịch khác

		Năm 2015	Năm 2014
Ban Giám đốc	Tiền lương, tiền thưởng	1.065.385.000	822.323.810
Hội đồng quản trị	Tiền thù lao	224.000.000	176.200.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Theo thông báo số 504/SGD ngày 15/12/2015, Công ty đã thực hiện chào bán 281.400 cổ phiếu quỹ. Mục đích bán cổ phiếu quỹ: cơ cấu lại vốn chủ sở hữu. Thời hạn giao dịch: từ ngày 04/01/2016 đến hết ngày 02/02/2016. Phương thức giao dịch: khớp lệnh và giao dịch thỏa thuận. Kết thúc thời gian thực hiện giao dịch (02/02/2016), số lượng cổ phiếu quỹ đã được bán là 187.400 cổ phiếu và số lượng cổ phiếu quỹ hiện có là 94.000 cổ phiếu.

Công ty đã thực hiện chốt quyền họp Đại hội cổ đông thường niên năm 2016 và tạm ứng cổ tức năm 2015 với tỷ lệ 10%, ngày đăng ký cuối cùng: 17/02/2016.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

38. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi AAC. Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính đã được phân loại lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu năm nay, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Cụ thể như sau:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	31/12/2014	01/01/2015 (Trình bày lại)
Phải thu ngắn hạn khác	80.497.920	419.773.914
Tài sản ngắn hạn khác	339.275.994	-
Phải thu dài hạn khác	-	950.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.790.000.000	840.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	3.377.002.764	4.894.634.920
Quỹ dự phòng tài chính	1.517.632.156	-

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Thông tin khái quát

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 Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là 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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12 tháng 11 năm 2015 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.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

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

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 363 Hưng Phú, Phường 9, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.39540600
- Fax: (84) 08.39540598
- Website: www.sgd.edu.vn

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 theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; 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 (không hoạt động tại trụ sở));
- 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 máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước).

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 37 người. Trong đó nhân viên quản lý là 9 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|----------------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Phạm Cảnh Toàn | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Đỗ Thành Lâm | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Phan Xuân Phương | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Bà Huỳnh Thị Thùy Trang | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |
| • Bà Đỗ Thị Phương Thảo | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|----------------------------|----------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Tuấn Kiệt | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2016 |
| | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Ông Phạm Cảnh Toàn | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| | | Miễn nhiệm ngày 08/03/2016 |
| • Ông Ngô Trọng Vinh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 08/03/2014 |
| • Bà Nguyễn Thị Lan Phương | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 08/03/2014 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính hợp nhất này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Số: 348 /2016/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 23/03/2016, từ trang 5 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Phương Lan - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0396-2013-010-1

Đinh Thị Ngọc Thùy – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1463-2013-010-1

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		57.680.898.505	50.823.943.116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	15.677.593.560	20.864.777.723
1. Tiền	111		3.627.593.560	3.364.777.723
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.050.000.000	17.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6.a	1.937.231.660	1.745.178.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.147.066.380	1.836.812.680
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(209.834.720)	(91.634.680)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.324.264.588	16.816.778.039
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	16.342.404.808	11.877.269.953
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	7.845.284.166	5.717.824.304
3. Các khoản phải thu khác	136	9.a	566.044.407	419.773.914
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(1.429.468.793)	(1.198.090.132)
IV. Hàng tồn kho	140	11	16.547.927.985	11.296.069.206
1. Hàng tồn kho	141		18.868.380.184	13.547.124.858
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.320.452.199)	(2.251.055.652)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		193.880.712	101.140.148
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	82.540.781	3.999.996
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	97.140.152
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19.b	111.339.931	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN			26.926.796.236	20.201.317.322
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.117.450.000	950.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	1.117.450.000	950.000.000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		10.764.408.348	17.944.366.705
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	4.266.451.480	1.270.166.435
- Nguyên giá	222		9.400.363.689	2.166.259.390
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.133.912.209)	(896.092.955)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	6.497.956.868	16.674.200.270
- Nguyên giá	228		6.512.856.872	16.906.969.677
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(14.900.004)	(232.769.407)
III. Bất động sản đầu tư	230	15	9.991.179.330	-
- Nguyên giá	231		10.438.812.805	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(447.633.475)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.037.559.656	119.941.364
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	3.037.559.656	119.941.364
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		840.000.000	840.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6.b	840.000.000	840.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.176.198.902	347.009.253
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	423.033.094	347.009.253
2. Lợi thế thương mại	269		753.165.808	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		84.607.694.741	71.025.260.438

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
C. Nợ phải trả	300		20.303.497.816	16.516.200.072
I. Nợ ngắn hạn	310		20.303.497.816	16.516.200.072
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	13.301.903.093	10.296.062.315
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	50.055.213	245.349.159
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	19.a	393.361.924	272.485.835
4. Phải trả người lao động	314		2.736.995.650	2.492.676.778
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	3.083.270.743	3.155.051.967
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	724.850.777	46.739.500
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		13.060.416	7.834.518
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		64.304.196.925	54.509.060.366
I. Vốn chủ sở hữu	410		64.304.196.925	54.509.060.366
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	22	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	22	1.712.000.000	1.712.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415	22	(2.035.282.090)	(2.035.282.090)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	4.894.634.920	4.894.634.920
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	8.478.403.390	8.567.707.536
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.712.107.536	4.015.236.267
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.766.295.854	4.552.471.269
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		9.884.440.705	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		84.607.694.741	71.025.260.438

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ	01	23	101.456.554.130	98.015.882.660
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	1.353.273.198	1.146.157.154
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		100.103.280.932	96.869.725.506
4. Giá vốn hàng bán	11	25	80.816.130.806	77.606.082.886
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và CC dịch vụ	20		19.287.150.126	19.263.642.620
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	1.277.123.329	625.610.825
7. Chi phí tài chính	22	27	132.735.711	(27.731.426)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		350.000	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	28.a	7.735.638.864	8.549.486.388
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28.b	8.219.050.487	5.508.388.016
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.476.848.393	5.859.110.467
12. Thu nhập khác	31	29	16.556.342	249.195.828
13. Chi phí khác	32	30	288.163	168.877.534
14. Lợi nhuận khác	40		16.268.179	80.318.294
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.493.116.572	5.939.428.761
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.151.198.866	1.386.957.492
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3.341.917.706	4.552.471.269
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		3.766.295.854	-
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(424.378.148)	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	972	1.181
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32	972	1.181

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.493.116.572	5.939.428.761
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	683.968.919	469.839.022
- Các khoản dự phòng	03	418.975.248	(23.032.136)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(951.565.624)	(851.682.587)
- Chi phí lãi vay	06	350.000	-
3. Lợi nhuận từ hd kd trước thay đổi vốn lưu động	08	4.644.845.115	5.534.553.060
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.711.191.526	397.313.510
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	5.812.721.148	4.009.029.725
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(21.850.356.439)	4.828.114.971
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(49.267.042)	315.955.049
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	(310.253.700)	(1.368.452.600)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(350.000)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.283.700.717)	(1.026.471.138)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(42.865.000)	(508.404.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4.368.035.109)	12.181.638.577
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(3.404.595.507)	(1.810.375.001)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	236.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	5.489.240.551	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	951.805.902	621.828.420
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.036.450.946	(952.546.581)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.855.600.000)	(4.775.044.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.855.600.000)	(4.775.044.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(5.187.184.163)	6.454.047.496
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	15.677.593.560	20.864.777.723

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

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 Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (nay là 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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12 tháng 11 năm 2015 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.

Vốn điều lệ: 41.370.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015 của Công ty là 41.370.000.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam chiếm 15,28% vốn điều lệ.

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.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xuất bản sách (Chi tiết: In và mua bán các loại sách xuất bản của Nhà Xuất bản Giáo dục theo quy định của Nhà Xuất bản Giáo dục; 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 (không hoạt động tại trụ sở));
- 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 máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy lọc nước).

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2015, Công ty có 1 công ty con: Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Đồng Nai

Địa chỉ: Số 10 Võ Thị Sáu, Phường Quyết Thắng, Thành phố Biên Hòa

Ngành nghề kinh doanh chính: Mua bán sách giáo khoa, sách bài tập, sách tham khảo, các loại ấn phẩm, cung ứng thiết bị trường học.

Tỷ lệ sở hữu: 50,84%

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

4.1.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty trong cùng Công ty.

Các số dư, giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa các công ty với nhau bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.1.2 Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

4.1.3 Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Giá trị lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các Công ty con hợp nhất, gồm: Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua được xác định theo giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại ngày mua; lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua đến đầu kỳ báo cáo và lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu phát sinh trong kỳ báo cáo. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con và được trình bày là một chỉ tiêu riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.2 Các thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng

Ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực từ năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2015. Theo hướng dẫn của Thông tư 200, ảnh hưởng do thay đổi các chính sách kế toán được Công ty áp dụng phi hồi tố.

Ngoài ra, một số chỉ tiêu tương ứng của kỳ trước đã được phân loại lại (xem Thuyết minh số 39) nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư 200.

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất (“Thông tư 202”) thay thế phần XIII của Thông tư số

161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007. Thông tư này có hiệu lực cho các năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2015. Công ty áp dụng các thay đổi về kế toán theo quy định của Thông tư 202 trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 202 không yêu cầu hồi tố đối với các thay đổi này.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.5 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... 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.

4.6 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 được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. 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.

4.7 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 hữu hình 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 hữu hình 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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 40
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Tài sản cố định khác	4

4.8 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Nguyên giá

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

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

4.9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tổn thất do giảm giá trị.

4.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.11 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.12 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả 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.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các 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 còn 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 kỳ kế toán.
- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.15 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.17 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.18 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.19 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

4.20 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, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

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

4.21 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- 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.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 22%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.22 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền mặt	349.490.446	216.270.715
Tiền gửi ngân hàng	3.278.103.114	3.148.507.008
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng	12.050.000.000	17.500.000.000
Cộng	<u>15.677.593.560</u>	<u>20.864.777.723</u>

Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	2.147.066.380	1.983.499.960	(209.834.720)	1.836.812.680	1.754.100.000	(91.634.680)
+ Công ty CP Sách GD TP Hà Nội (EBS)	1.805.534.680	1.595.699.960	(209.834.720)	1.805.534.680	1.713.900.000	(91.634.680)
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển GD Hà Nội (EID)	341.531.700	387.800.000	-	31.278.000	40.200.000	-
Cộng	<u>2.147.066.380</u>	<u>1.983.499.960</u>	<u>(209.834.720)</u>	<u>1.836.812.680</u>	<u>1.754.100.000</u>	<u>(91.634.680)</u>

Biến động trong năm

	Tăng trong năm		Giảm trong năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tổng giá trị cổ phiếu	24.700	310.253.700	-	-
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển GD Hà Nội (EID)	24.700	310.253.700	-	-
Cộng	24.700	310.253.700	-	-

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2015				01/01/2015			
	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác					840.000.000	-	840.000.000	-
- Công ty CP Thiết bị Trường học Sóc Trăng (i)	Đang hoạt động	5,30%	5,30%	46.200	840.000.000	-	840.000.000	-
Cộng					840.000.000	-	840.000.000	-

(iii) Cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty CP Thiết bị Trường học Sóc Trăng và cổ phiếu của Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Trường học Đắc Lắc	760.310.180	1.382.781.966
Ban Quản lý dự án Huyện Nhơn Trạch	731.623.048	-
Công ty TNHH SX-TM Thiết bị Vạn Lợi	1.630.000.000	-
Các đối tượng khác	13.220.471.580	10.494.487.987
Cộng	16.342.404.808	11.877.269.953

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty liên quan	31/12/2015	31/12/2014
Công ty CP Học Liệu (EMCO)	145.312.010	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	148.772.621	166.460.750
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	320.751.124	-
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	159.601.023	203.656.380
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	496.369.724	474.493.578
Công ty Cổ phần Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	332.406.130	314.149.435
Các đối tượng khác	147.141	93.073.041
Cộng	1.603.359.773	1.251.833.184

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty TNHH Tư vấn XD Thương mại Đại Cường Phát	-	735.000.000
Công ty TNHH TV-TK-XD Tuấn Thịnh Cường	-	80.000.000
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ kỹ thuật Thành Đạt	434.160.968	-
Công ty CP Giấy Phụng Vĩnh Hưng	-	4.855.728.258
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	1.604.012.982	-
Công ty TNHH In và Thương mại Vĩnh Thành	4.978.307.557	-
Các đối tượng khác	828.802.659	47.096.046
Cộng	<u>7.845.284.166</u>	<u>5.717.824.304</u>

Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	1.604.012.982	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	717.396.856	-
Cộng	<u>2.321.409.838</u>	<u>-</u>

8. Phải thu khác

c. Ngắn hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	30.369.444	-	19.062.500	-
Tạm ứng	98.298.963	-	49.200.000	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	359.076.000	-	290.075.994	-
Phải thu khác	78.300.000	-	61.435.420	-
Cộng	<u>566.044.407</u>	<u>-</u>	<u>419.773.914</u>	<u>-</u>

d. Dài hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam (*)	1.117.450.000	-	950.000.000	-
Cộng	<u>1.117.450.000</u>	<u>-</u>	<u>950.000.000</u>	<u>-</u>

(*) Là khoản góp vốn với Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam theo Hợp đồng số 005/SGD/2014/ĐTXB ngày 25/08/2014 để tham gia đầu tư vào Quỹ đầu tư xuất bản của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam cho hoạt động xuất bản sách giáo khoa và sách bổ trợ. Thời gian hợp tác đầu tư là 5 năm.

9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2015	01/01/2015
Dự phòng các khoản phải thu quá hạn:		
- Từ 3 năm trở lên	1.010.114.069	1.198.090.132
- Dự phòng phải thu quá hạn khó đòi khác	419.354.724	-
Cộng	<u>1.429.468.793</u>	<u>1.198.090.132</u>

10. Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	392.656.806	-	144.241.612	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SX, KD dở dang	2.711.009.855	-	5.015.253.316	-
Thành phẩm	9.256.351.943	2.126.846.471	8.123.088.804	2.251.055.652
Hàng hóa	6.508.361.580	193.605.728	264.541.126	-
Cộng	<u>18.868.380.184</u>	<u>2.320.452.199</u>	<u>13.547.124.858</u>	<u>2.251.055.652</u>

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, khó tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2015 là 2.684.423.679 đồng.

11. Chi phí trả trước

e. Ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	70.250.000	-
Chi phí bảo hiểm	12.290.781	3.999.996
Cộng	<u>82.540.781</u>	<u>3.999.996</u>

f. Dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	52.126.594	20.463.753
Chi phí tổ chức bán thảo	357.926.500	326.545.500
Chi phí sửa chữa	12.980.000	-
Cộng	<u>423.033.094</u>	<u>347.009.253</u>

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	352.634.937	-	1.813.624.453	-	-	2.166.259.390
Tăng do hợp nhất	6.110.307.084	33.000.000	525.000.000	78.820.000	-	6.747.127.084
Tăng trong kỳ	-	-	329.272.727	-	157.704.488	486.977.215
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	6.462.942.021	33.000.000	2.667.897.180	78.820.000	157.704.488	9.400.363.689
Khấu hao						
Số đầu kỳ	117.544.978	-	778.547.977	-	-	896.092.955
Tăng do hợp nhất	3.284.174.585	356.250	499.669.042	21.197.778	-	3.805.397.655
Khấu hao trong kỳ	127.930.387	17.363.752	272.195.377	5.075.552	9.856.531	432.421.599
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	3.529.649.950	17.720.002	1.550.412.396	26.273.330	9.856.531	5.133.912.209
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	235.089.959	-	1.035.076.476	-	-	1.270.166.435
Số cuối kỳ	2.933.292.071	15.279.998	1.117.484.784	52.546.670	147.847.957	4.266.451.480

Nguyên giá Tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2015 là 1.342.079.848 đồng.

Giá trị còn lại của tài sản cố định đang cầm cố, thế chấp tại ngày 31/12/2015 là 0 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất không thời hạn (*) VND	Quyền sử dụng đất có thời hạn (**) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	6.468.156.872	10.438.812.805	-	16.906.969.677
Tăng do hợp nhất	-	-	44.700.000	44.700.000
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	10.438.812.805	-	10.438.812.805
Số cuối kỳ	6.468.156.872	-	44.700.000	6.512.856.872
Khấu hao				
Số đầu năm	-	232.769.407	-	232.769.407
Tăng do hợp nhất	-	-	8.691.669	8.691.669
Khấu hao trong kỳ	-	214.864.068	6.208.335	221.072.403
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	-	447.633.475	-	447.633.475
Số cuối kỳ	-	-	14.900.004	14.900.004
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	6.468.156.872	10.206.043.398	-	16.674.200.270
Số cuối kỳ	6.468.156.872	-	29.799.996	6.497.956.868

Quyền sử dụng đất lâu dài tại số nhà 363 Hưng Phú, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 151,2 m². Mục đích sử dụng: dùng để xây dựng văn phòng làm việc Công ty.

14. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất huyện Bình Chánh	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	-	-
Chuyển từ TSCĐ vô hình sang	10.438.812.805	10.438.812.805
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	10.438.812.805	10.438.812.805
Giá trị tổn thất do suy giảm giá trị		
Số đầu năm	-	-
Chuyển từ TSCĐ vô hình sang	447.633.475	447.633.475
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	447.633.475	447.633.475
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	-	-
Số cuối năm	9.991.179.330	9.991.179.330

Quyền sử dụng đất có thời hạn đến ngày 09/07/2062 tại thửa đất số 159, xã Đa Phước, huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 595,8 m². Công ty đang có kế hoạch chuyển nhượng quyền sử dụng đất này thay cho việc dự kiến xây dựng nhà kho như trước đây.

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2015	01/01/2015
Xây dựng nhà 363 Hưng Phú	3.037.559.656	119.941.364
Cộng	3.037.559.656	119.941.364

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	1.348.393.359	1.102.904.623
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Hà Nội	963.131.829	363.582.604
Trương Kim Oanh	802.000.000	802.000.000
Ngô Ngọc Nhị (Lâm Đồng)	682.425.000	557.625.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Hà Nội	499.556.663	208.990.287
Các đối tượng khác	9.006.396.242	7.260.959.801
Cộng	13.301.903.093	10.296.062.315

Trong đó: Phải trả người bán là các bên có liên quan

Công ty liên quan	31/12/2015	31/12/2014
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	59.548.075	78.109.760
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	6.101.022	-
Công ty CP Sách Dân Tộc	506.939.953	200.176.053
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	228.106.170	272.018.060
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo dục Đà Nẵng	137.167.072	106.146.982
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	499.556.663	208.990.287
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo dục Gia Định	543.811.644	321.163.958
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo dục Hà Nội	1.348.393.359	1.102.904.623
Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. HCM	122.166.830	-
Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	-	138.750.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Bắc	271.539.290	-
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Nam	106.562.867	-
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	375.025.133	346.198.863
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	963.131.829	363.582.604
Các đối tượng khác	103.152.172	490.973.256
Cộng	5.271.202.079	3.629.014.446

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Trường Tiểu học Phong Phú	-	52.500.000
Trường THCS Trần Văn Ôn	-	53.000.000
Công ty CP Công Nghệ Giáo Dục 3A	12.918.850	80.255.566
Phòng Giáo dục và Đào Tạo huyện Bến Lức	19.421.284	-
Các đối tượng khác	17.715.079	59.593.593
Cộng	50.055.213	245.349.159

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

g. Phải nộp

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Tăng do hợp nhất	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT	-	149.816.021	140.709.625	226.845.895	63.679.751
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	164.581.690	1.151.198.866	156.388.718	1.283.700.717	188.468.557
Thuế TNCN	107.904.145	510.065.401	51.244.541	528.000.471	141.213.616
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	86.680.188	-	86.680.188	-
Các loại thuế khác	-	6.000.000	-	6.000.000	-
Cộng	272.485.835	1.903.760.476	348.342.884	2.131.227.271	393.361.924

Phải thu

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT	97.140.152	873.151.362	887.351.141	111.339.931
Cộng	97.140.152	873.151.362	887.351.141	111.339.931

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên báo cáo tài

chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí bản thảo, biên tập	2.139.794.948	1.995.832.812
Chi phí hoa hồng môi giới	814.623.992	1.109.219.155
Chi phí phải trả về tiền chiết khấu bán hàng	61.160.803	
Chi phí khác	67.691.000	50.000.000
Cộng	3.083.270.743	3.155.051.967

20. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2015	01/01/2015
Kinh phí công đoàn	3.680.130	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	74.269.526	-
Cổ tức phải trả	2.203.500	2.203.500
Tài sản thừa chờ xử lý	21.547.621	-
Phải trả khác	623.150.000	44.536.000
Cộng	724.850.777	46.739.500

21. Vốn chủ sở hữu

e. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2014	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	1.517.632.156	2.862.449.329	9.341.829.499
Tăng trong năm	-	-	-	-	514.553.435	4.552.471.269
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	5.326.593.232
Số dư tại 31/12/2014	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	1.517.632.156	3.377.002.764	8.567.707.536
Chuyển số dư (*)				(1.517.632.156)	1.517.632.156	
Số dư tại 01/01/2015	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	-	4.894.634.920	8.567.707.536
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	3.766.295.854
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	3.855.600.000
Số dư tại 31/12/2015	41.370.000.000	1.712.000.000	(2.035.282.090)	-	4.894.634.920	8.478.403.390

(*) Chuyển số dư Quỹ dự phòng tài chính sang Quỹ đầu tư phát triển theo quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

f. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015	01/01/2015
Vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	6.320.000.000	6.320.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	32.236.000.000	32.236.000.000
Cổ phiếu quỹ	2.814.000.000	2.814.000.000
Cộng	41.370.000.000	41.370.000.000

g. Cổ phiếu

	31/12/2015	01/01/2015
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.137.000	4.137.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.137.000	4.137.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	281.400	281.400
- Cổ phiếu phổ thông	281.400	281.400
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.855.600	4.137.000
- Cổ phiếu phổ thông	3.855.600	3.855.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

h. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	8.567.707.536	9.341.829.499
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	3.766.295.854	4.552.471.269
Phân phối lợi nhuận năm trước	3.855.600.000	5.326.593.232
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	514.553.435
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	185.319.797
- Trả cổ tức cho các cổ đông	3.855.600.000	4.626.720.000
Phân phối lợi nhuận năm nay	-	
Lợi nhuận chưa phân phối	8.478.403.390	8.567.707.536

(*) Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 78/NQ-SGD ngày 07/03/2015.

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	87.469.204.052	97.655.335.803
Doanh thu bán hàng hóa	13.456.016.406	-
Doanh thu dịch vụ	201.181.821	-
Doanh thu khác	330.151.851	360.546.857
Cộng	101.456.554.130	98.015.882.660

23. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2015	Năm 2014
Hàng bán bị trả lại	773.449.560	1.146.157.154
Chiết khấu thương mại	579.823.638	-
	1.353.273.198	1.146.157.154

24. Giá vốn hàng bán

	Năm 2015	Năm 2014
Giá vốn sách giáo khoa, sách tham khảo	69.192.033.523	77.277.493.289
Giá vốn của hàng hóa đã bán	11.050.759.092	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.589.245	-
Giá vốn hoạt động khác	320.143.218	328.589.597
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	193.605.728	-
Cộng	80.816.130.806	77.606.082.886

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	797.425.624	583.682.587
Cổ tức, lợi nhuận nhận được chia	154.140.000	32.000.000
Chiết khấu thanh toán được hưởng	325.557.705	9.928.238
Cộng	1.277.123.329	625.610.825

26. Chi phí tài chính

	Năm 2015	Năm 2014
Chiết khấu thanh toán	14.185.671	16.860.699
Trích dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	118.200.040	(44.725.400)
Chi phí lãi vay	350.000	-
Chi phí tài chính khác	-	133.275
Cộng	132.735.711	(27.731.426)

27. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm**

	Năm 2015	Năm 2014
Tiền lương, các khoản trích theo lương	3.740.465.073	3.726.558.271
Chi phí vận chuyển	656.370.174	378.168.995
Hoa hồng môi giới, phí phát hành	1.131.902.564	809.883.912
Các khoản khác	2.206.901.053	3.634.875.210
Cộng	7.735.638.864	8.549.486.388

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

	Năm 2015	Năm 2014
Tiền lương, trích theo lương	3.532.723.138	2.227.706.876
Khấu hao TSCĐ	115.788.119	-
Chi phí tiếp khách, hội nghị, khánh tiết	500.484.436	455.723.340
Các khoản khác	4.070.054.793	2.824.957.800
Cộng	8.219.050.486	5.508.388.016

28. Thu nhập khác

	Năm 2015	Năm 2014
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	236.000.000
Thu nhập từ bán phế liệu, công cụ dụng cụ	4.500.000	12.797.591
Cho thuê mặt bằng	11.000.000	-
Thu nhập khác	1.056.342	398.237
Cộng	16.556.342	249.195.828

29. Chi phí khác

	Năm 2015	Năm 2014
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	-	168.548.703
Các khoản khác	288.163	328.831
Cộng	288.163	168.877.534

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2015	Năm 2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.493.116.572	5.939.428.761
Các khoản điều chỉnh để xác định LN chịu thuế TNDN	739.605.544	195.198.703
- Các khoản điều chỉnh tăng	893.745.544	227.198.703
+ Lợi thế thương mại phân bổ	30.474.917	58.650.000
+ Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính thuế	-	168.548.703
+ Lỗ tại công ty con	863.270.627	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	154.140.000	32.000.000
+ Cổ tức được chia	154.140.000	32.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	5.232.722.116	6.134.627.464
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.151.198.866	1.386.957.492
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.151.198.866	1.349.618.042
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	37.339.450

31. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.766.295.854	4.552.471.269
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	(20.500.000)	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm	20.500.000	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	3.745.795.854	4.552.471.269
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.855.600	3.855.600
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	972	1.181

32. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.493.426.926	22.203.146.144
Chi phí nhân công	7.274.917.427	5.932.526.945
Chi phí khấu hao tài sản cố định	653.494.002	469.839.022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.518.938.266	18.057.721.273
Chi phí khác bằng tiền	7.265.142.299	5.312.918.468
Cộng	40.205.918.920	51.976.151.852

33. Mua công ty con trong kỳ

	Năm 2015	Năm 2014
Mua Công ty con:		
- Tổng giá trị mua công ty con trong kỳ	11.445.035.700	
- Phần giá trị mua được thanh toán bằng tiền hoặc các khoản tương đương tiền	11.445.035.700	
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua	16.934.276.251	
- Phần giá trị tài sản không phải tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con được mua	30.198.444.965	
+ Các khoản phải thu	15.949.911.069	
+ Hàng tồn kho	11.133.976.474	
+ Tài sản cố định	2.977.737.760	
+ Tài sản khác	136.819.662	
- Nợ phải trả trong công ty con được mua	26.162.507.388	

34. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chủ yếu là xuất bản, kinh doanh sách và thiết bị giáo dục và bộ phận địa lý chính là nước Việt Nam.

35. Quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về giá.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc biến động giá. Tuy nhiên, nhà cung cấp là các Công ty thành viên của Nhà xuất bản và đặc thù của lĩnh vực giáo dục là giá mua vào ổn định, ít biến động. Do đó, Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty bao gồm các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam và các đại lý, Sở giáo dục, trường học... , các Công ty không nằm trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam:

- Đối với khách hàng là các Công ty trong hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.
- Đối với khách hàng là các đại lý, Sở Giáo dục, trường học, các Công ty không thuộc hệ thống Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam: Công ty có quy định chặt chẽ về điều khoản thanh toán trong hợp đồng mua bán, theo đó quy định hạn mức nợ tối đa cho phép của khách hàng. Ban Giám đốc Công ty cho rằng với chính sách về tín dụng được quy định cụ thể như vậy sẽ giảm thiểu được rủi ro tín dụng trọng yếu với các khách hàng này.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhàn rỗi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

Đơn vị tính: VND

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	13.301.903.093	-	13.301.903.093
Chi phí phải trả	3.083.270.743	-	3.083.270.743
Phải trả khác	625.353.500	-	625.353.500
Cộng	17.010.527.336	-	17.010.527.336
01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	10.296.062.315	-	10.296.062.315
Chi phí phải trả	3.155.051.967	-	3.155.051.967
Phải trả khác	46.739.500	-	46.739.500
Cộng	13.497.853.782	-	13.497.853.782

Ban Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và khoản tương đương tiền	15.677.593.560	-	15.677.593.560
Phải thu khách hàng	14.912.936.015	-	14.912.936.015
Đầu tư tài chính	1.937.231.660	840.000.000	2.777.231.660
Phải thu khác	467.745.444	1.117.450.000	1.585.195.444
Cộng	32.995.506.679	1.957.450.000	34.952.956.679
01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và khoản tương đương tiền	20.864.777.723	-	20.864.777.723
Phải thu khách hàng	10.679.179.821	-	10.679.179.821
Đầu tư tài chính	1.745.178.000	840.000.000	2.585.178.000
Phải thu khác	370.573.914	950.000.000	1.320.573.914
Cộng	33.659.709.458	1.790.000.000	35.449.709.458

36. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV NXBGD Việt Nam	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Hà Nội	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Đà Nẵng	Công ty đầu tư
NXBGD tại TP. Hồ Chí Minh	Công ty đầu tư
CN NXBGD tại TP. Cần Thơ	Công ty đầu tư
Công ty CP Bán đồ và Tranh ảnh Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	Chung công ty đầu tư
Tạp Chí Toán Tuổi Thơ	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát Triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Xuất Bản Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học Liệu (EMCO)	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ Thuật Và Truyền Thông	Chung công ty đầu tư
CN Nhà Xuất Bản Giáo dục tại TP. Cần Thơ	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Cửu Long	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP.Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Dịch Vụ Từ Điển Giáo dục	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo dục Bình Dương	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	Chung công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ kế toán

Công ty liên quan	Năm 2015	Năm 2014
Bán hàng		
Công ty Cổ phần Sách Đại Học Dạy nghề	11.301.710	-
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	9.740.404.681	12.816.248.716
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục tại Đà Nẵng	203.898.000	170.742.000
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	32.463.200	393.645.140
Công ty Cổ phần Học Liệu (EMCO)	609.808.930	390.760.305
CN Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. Cần Thơ	83.709.350	73.080.638
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam	32.111.220	82.786.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	584.270.277	668.822.765
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	177.879.570	271.188.440
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Trung	247.694.925	60.580.990
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	3.525.884.440	4.349.557.892
Công ty CP Sách Dịch Vụ Từ Điển Giáo Dục	23.463.000	64.139.000
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Hà Nội	5.254.021.170	3.400.990.240
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	-	144.504.600
Công ty CP Sách - Thiết bị Bến Tre	695.584.505	1.717.898.510
Công ty CP Sách - Thiết bị Giáo Dục Bình Dương	654.684.815	627.779.356
Công ty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	551.790.533	569.539.800
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tiền Giang	1.732.954.089	722.175.131
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học Trà Vinh	414.957.422	890.624.363
Công ty CP Sách và Thiết bị Trường học TP. Hồ Chí Minh	839.526.738	780.117.965
Công ty CP Sách và Thiết bị Vĩnh Long	1.300.433.404	1.299.602.024
Mua hàng		
Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục	3.197.244.000	1.924.007.000
Tạp Chí Toán Học Và Tuổi Trẻ	76.194.622	81.118.426
Công ty CP Sách Dân Tộc	2.498.477.520	2.754.564.440
Công ty CP Sách Đại Học Dạy nghề	770.344.620	947.238.360
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Đà Nẵng	421.505.840	385.404.440
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Hà Nội	490.566.376	680.717.676
Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển Giáo Dục Phương Nam	19.931.683.600	4.192.411.564
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Gia Định	422.647.686	262.611.266
Công ty CP Dịch Vụ Xuất Bản Giáo Dục Hà Nội	1.577.951.936	3.083.435.000
Công ty CP Mĩ Thuật Và Truyền Thông	315.353.266	308.621.394
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. HCM	1.831.677.405	2.359.498.280
Nhà Xuất Bản Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	194.250.000	288.750.000
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Bắc	891.802.990	284.742.020
Công ty CP Sách và Thiết bị GD Bình Dương	126.561.400	-
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Cửu Long	2.275.962.900	1.899.311.370
Công ty CP Sách và Thiết Bị Giáo Dục Miền Nam	25.011.135.429	4.346.908.830
Công ty CP Sách Giáo Dục tại TP. Đà Nẵng	4.895.973.010	5.247.645.810

c. Các giao dịch khác

		Năm 2015	Năm 2014
Ban Giám đốc	Tiền lương, tiền thưởng	1.065.385.000	822.323.810
Hội đồng quản trị	Tiền thù lao	224.000.000	176.200.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Theo thông báo số 504/SGD ngày 15/12/2015, Công ty đã thực hiện chào bán 281.400 cổ phiếu quỹ. Mục đích bán cổ phiếu quỹ: cơ cấu lại vốn chủ sở hữu. Thời hạn giao dịch: từ ngày 04/01/2016 đến hết ngày 02/02/2016. Phương thức giao dịch: khớp lệnh và giao dịch thỏa thuận. Kết thúc thời gian thực hiện giao dịch (02/02/2016), số lượng cổ phiếu quỹ đã được bán là 187.400 cổ phiếu và số lượng cổ phiếu quỹ còn lại là 94.000 cổ phiếu.

Công ty đã thực hiện chốt quyền họp Đại hội cổ đông thường niên năm 2016 và tạm ứng cổ tức năm 2015 với tỷ lệ 10%, ngày đăng ký cuối cùng: 17/02/2016.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

38. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi AAC. Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính đã được phân loại lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu năm nay, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Cụ thể như sau:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	31/12/2014	01/01/2015 (Trình bày lại)
Phải thu ngắn hạn khác	80.497.920	419.773.914
Tài sản ngắn hạn khác	339.275.994	-
Phải thu dài hạn khác	-	950.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.790.000.000	840.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	3.377.002.764	4.894.634.920
Quỹ dự phòng tài chính	1.517.632.156	-

TP.Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

PHÓ GIÁM ĐỐC PT



NGUYỄN TUẤN KIỆT