

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2007

Mẫu số B 01-DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2007 VND	31/12/2006 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		66.531.376.053	74.206.485.933
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22.614.505.876	15.760.619.459
1. Tiền	111	5	22.614.505.876	15.760.619.459
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu	130		10.892.259.473	24.123.971.196
1. Phải thu của khách hàng	131		11.177.735.091	22.446.937.058
2. Trả trước cho người bán	132		502.727.782	1.747.359.152
5. Các khoản phải thu khác	135	6	80.939.600	247.998.785
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(869.143.000)	(318.323.799)
IV. Hàng tồn kho	140		31.648.528.368	33.280.311.963
1. Hàng tồn kho	141	7	31.690.190.227	33.441.875.210
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(41.661.859)	(161.563.247)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.376.082.336	1.041.583.315
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		344.841.508	31.450.475
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		634.397.666	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	8	-	594.863.347
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		396.843.162	415.269.493
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		28.798.673.693	17.729.267.660
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		25.451.418.166	14.163.665.314
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	15.412.914.214	14.051.804.981
- Nguyên giá	222		24.406.193.467	21.939.349.662
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.993.279.253)	(7.887.544.681)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	9.337.795.769	111.860.333
- Nguyên giá	228		9.449.656.100	167.790.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(111.860.331)	(55.930.167)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	11	700.708.183	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		130.400.000	248.515.610
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	12	130.400.000	248.515.610
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.216.855.527	3.317.086.736
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	3.216.855.527	3.317.086.736
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		95.330.049.746	91.935.753.593

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2007

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2007 VND	31/12/2006 VND
A. Nợ phải trả	300		59.959.790.807	59.011.649.293
I. Nợ ngắn hạn	310		51.761.325.447	57.611.649.293
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	14	17.822.648.223	6.355.181.641
2. Phải trả cho người bán	312		25.636.011.910	40.500.311.164
3. Người mua trả tiền trước	313		287.463.009	1.283.507.487
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	29.730.272	219.890.613
5. Phải trả người lao động	315		2.567.142.440	2.186.803.108
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	16	5.418.329.593	7.065.955.280
II. Nợ dài hạn	330		8.198.465.360	1.400.000.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	17	8.198.465.360	1.400.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		35.370.258.939	32.924.104.300
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	34.092.682.006	31.851.564.368
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		28.800.000.000	28.800.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		461.741.492	208.452.774
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		4.242.249.635	2.069.678.316
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		461.741.492	208.452.774
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		126.949.387	564.980.504
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1.277.576.933	1.072.539.932
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		1.277.576.933	1.072.539.932
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		95.330.049.746	91.935.753.593

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG		31/12/2007	31/12/2006
4	Nợ khó đòi đã xử lý	220.498.525	-
5	Ngoại tệ các loại		-
	- USD	3.050,16	-
	- EUR	1,56	-

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2008

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2007

Mẫu số B 02-DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2007 VND	6 tháng cuối năm 2006 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	177.433.798.609	112.756.550.514
2. Các khoản giảm trừ	02	19	338.345.021	408.087.760
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	19	177.095.453.588	112.348.462.754
4. Giá vốn hàng bán	11	20	153.130.558.786	94.485.242.602
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23.964.894.802	17.863.220.152
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	1.844.936.095	637.498.079
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	22	2.489.247.395	1.391.581.855
Trong đó: Lãi vay	23		1.837.086.423	485.568.900
8. Chi phí bán hàng	24		7.729.001.727	6.522.617.355
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.636.106.712	4.860.183.914
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.955.475.063	5.726.335.107
11. Thu nhập khác	31		191.032.578	121.478.904
12. Chi phí khác	32		161.450.675	25.985.774
13. Lợi nhuận khác	40		29.581.903	95.493.130
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.985.056.966	5.821.828.237
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	23	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế	60		6.985.056.966	5.821.828.237
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2.425	2.021

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huyền Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2008

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2007

Mẫu số B 03-DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2007 VND	6 tháng cuối Năm 2006 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	188.426.109.170	106.135.361.233
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(168.955.113.807)	(92.968.992.080)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(12.506.316.559)	(6.581.319.076)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(1.710.187.269)	(485.568.900)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	-	(40.797.394)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	7.806.254.197	25.040.713.016
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	<u>(24.087.326.943)</u>	<u>(23.225.569.113)</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	<u>(11.026.581.211)</u>	<u>7.873.827.686</u>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(1.143.834.902)	(19.850.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vào đơn vị khác	26	150.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	<u>107.721.455</u>	<u>151.460.113</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	<u>(886.113.447)</u>	<u>131.610.113</u>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	22.822.186.602	12.605.096.841
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	<u>(4.056.154.814)</u>	<u>(4.849.915.181)</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	<u>18.766.031.788</u>	<u>7.755.181.660</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	<u>6.853.337.130</u>	<u>15.760.619.459</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	15.760.619.459	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	<u>549.287</u>	<u>-</u>
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	<u>22.614.505.876</u>	<u>15.760.619.459</u>

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2008

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Sách Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hoá Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Sách Thiết bị Trường học Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6500/QĐ-UBND ngày 23 tháng 12 năm 2005 của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004971 ngày 04 tháng 07 năm 2006 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 27/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 63/TTGDHN – ĐKGD ngày 06/12/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Công ty có 4 đơn vị trực thuộc:

- Xí nghiệp in
- Xí nghiệp đồ dùng dạy học
- Xí nghiệp Thiết bị trường học
- Chi nhánh Công ty Cổ Phần Sách và Thiết Bị Trường Thành Phố Hồ Chí Minh (tại Khu Công Nghiệp Sóng Thần 3 - Bình Dương)

Ngành nghề kinh doanh chính

- In sách giáo khoa học sinh và các loại ấn phẩm nhà trường, nhãn hiệu bao bì;
- Sản xuất và cung ứng các thiết bị trường học và đồ dùng dạy học.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ

4. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

4.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.2. Chính sách kế toán đối với 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 trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

- Nguyên giá tài sản cố định được phản ánh theo giá gốc.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

Mức trích khấu hao cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Tỷ lệ khấu hao năm (%)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	2.5 - 4
Máy móc thiết bị	10 - 44
Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	14 - 43
Thiết bị dụng cụ quản lý	20 - 43

4.5. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.6. Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm tại doanh nghiệp được trích lập theo quy định tại thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài Chính.

4.7. Ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian sử dụng hữu ích.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính

Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác định khi dịch vụ hoàn thành bàn giao, hàng hoá bán được khách hàng chấp nhận và đã phát hành hoá đơn bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

4.9. Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng

Sách giáo khoa và các loại sách tham khảo bổ trợ sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế, các loại sách khác và thiết bị văn phòng, dụng cụ học tập chịu thuế suất theo quy định hiện hành.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

➤ Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 28%.

➤ Được miễn 2 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 3 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Trong năm 2006 Công ty đã có thu nhập chịu thuế, do đó công ty sẽ được miễn thuế trong 2 năm (2006, 2007) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (2008, 2009, 2010).

(Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định của Chính Phủ về Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp).

➤ Ngoài ra, Công ty còn được hưởng chế độ ưu đãi đối với các tổ chức có đăng ký giao dịch cổ phiếu trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Công văn số 5248/TC – CST ngày 29/04/2005 của Bộ Tài Chính về việc ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp cho tổ chức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán là giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo (2011, 2012).

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

5. Tiền

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	272.277.300	307.962.181
Tiền gửi ngân hàng	22.293.041.618	15.452.657.278
Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ (3.050,16 USD và 1,56 EUR)	49.186.958	-
Cộng	22.614.505.876	15.760.619.459

6. Các khoản phải thu khác

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Phải thu thuế TNCN của Cán Bộ CNV	22.890.100	46.608.280
Phải thu khác	58.049.500	201.390.505
Cộng	80.939.600	247.998.785

7. Hàng tồn kho

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.754.458.499	6.632.790.981
Công cụ, dụng cụ	15.086.722	6.072.981
Chi phí SXKD dở dang	339.980.564	1.728.182.383
Thành phẩm	9.598.726.259	12.329.563.585
Hàng hoá	12.981.938.183	12.735.124.870
Hàng gửi đi bán	-	10.140.410
Cộng	31.690.190.227	33.441.875.210

8. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	31/12/2007 VND	31/12/2006 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	594.863.347
Cộng	-	594.863.347

9. 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, DC quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	15.279.823.549	4.286.477.160	1.604.852.744	768.196.209	21.939.349.662
Mua trong năm	-	1.937.539.286	425.501.057	162.586.295	2.525.626.638
Thanh lý, bán	-	25.112.376	-	33.670.457	58.782.833
Giảm khác					-
Số cuối năm	15.279.823.549	6.198.904.070	2.030.353.801	897.112.047	24.406.193.467
Khấu hao					
Số đầu năm	3.172.591.981	3.044.583.678	1.121.316.522	549.052.500	7.887.544.681
Tăng trong năm	365.739.504	439.682.078	221.515.548	134.788.547	1.161.725.677
Thanh lý, bán	-	22.320.648	-	33.670.457	55.991.105
Số cuối năm	3.538.331.485	3.461.945.108	1.342.832.070	650.170.590	8.993.279.253
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	12.107.231.568	1.241.893.482	483.536.222	219.143.709	14.051.804.981
Số cuối năm	11.741.492.064	2.736.958.962	687.521.731	246.941.457	15.412.914.214

10. Tài sản cố định vô hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	Quyền SD đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	-	167.790.500	167.790.500
Tăng trong năm	9.281.865.600		9.281.865.600
Thanh lý, nhượng bán		-	-
Số cuối năm	9.281.865.600	167.790.500	9.449.656.100
Khấu hao			
Số đầu năm		55.930.167	55.930.167
Khấu hao trong năm		55.930.164	55.930.164
Số cuối năm	-	111.860.331	111.860.331
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	111.860.333	111.860.333
Tại ngày cuối năm	9.281.865.600	55.930.169	9.337.795.769

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2007 VND	31/12/2006 VND
Nhà xưởng Khu công nghiệp Sóng Thần	373.497.132	-
Cải tạo văn phòng làm việc	327.211.051	-
Cộng	700.708.183	-

12. Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2007 VND	31/12/2006 VND
Mua cổ phiếu Công ty CP Sách Giáo Dục TP. Hồ Chí Minh	-	119.715.610
Mua cổ phiếu Công ty CP Sách Giáo Dục Tây Ninh	103.000.000	103.000.000
Công trái Giáo Dục	27.400.000	25.800.000
Cộng	130.400.000	248.515.610

13. Chi phí trả trước dài hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Lợi thế kinh doanh	560.581.669	1.121.163.337
Tiền thuê đất khu Tân Tạo	2.102.304.882	2.150.913.090
Công cụ dụng cụ chưa phân bổ	150.862.100	30.948.724
Chi phí sửa chữa máy móc và cửa hàng	403.106.876	14.061.585
Cộng	3.216.855.527	3.317.086.736

14. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Vay Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - Chi nhánh Sài Gòn	2.000.121.660	1.199.181.641
Vay Ngân hàng Nông Nghiệp & PT Nông Thôn VN	7.532.526.563	-
Vay cá nhân	8.290.000.000	5.156.000.000
Cộng	17.822.648.223	6.355.181.641

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Thuế GTGT	-	165.838.830
Thuế thu nhập cá nhân	29.730.272	54.051.783
Cộng	29.730.272	219.890.613

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	102.617.983	114.632.275
Phải trả về cổ phần hoá	723.771.000	2.634.861.207
Cổ tức phải trả	3.456.000.000	1.728.000.000
Hoa hồng và các khoản phải trả khác	1.135.940.610	2.588.461.798
Cộng	<u>5.418.329.593</u>	<u>7.065.955.280</u>

17. Các khoản vay và nợ dài hạn

	31/12/2007	31/12/2006
	VND	VND
Vay dài hạn ngân hàng Đầu tư và Phát triển	740.000.000	1.400.000.000
Vay dài hạn NH Nông Nghiệp và PTNT VN	6.762.465.360	-
Vay dài hạn NH Sở Giao Dịch 2	696.000.000	-
Cộng	<u>8.198.465.360</u>	<u>1.400.000.000</u>

18. Vốn chủ sở hữu

18.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Vốn khác của CSH VND	LNST chưa phân phối VND
Số dư tại 1/1/07	<u>28.800.000.000</u>	<u>2.069.678.316</u>	<u>208.452.774</u>	<u>208.452.774</u>	<u>564.980.504</u>
Tăng trong năm	-	2.172.571.319	253.288.718	253.288.718	11.224.821.225
Giảm trong năm					11.662.852.342
Số dư tại 31/12/07	<u>28.800.000.000</u>	<u>4.242.249.635</u>	<u>461.741.492</u>	<u>461.741.492</u>	<u>126.949.387</u>

18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	<u>31/12/2007</u> Tổng số	Vốn cổ phần thường	<u>31/12/2006</u> Tổng số	Vốn cổ phần thường
	VND	VND	VND	VND
Nhà Xuất Bản Giáo Dục	15.667.200.000	15.667.200.000	15.667.200.000	15.667.200.000
Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	13.132.800.000	13.132.800.000	13.132.800.000	13.132.800.000
Cộng	<u>28.800.000.000</u>	<u>28.800.000.000</u>	<u>28.800.000.000</u>	<u>28.800.000.000</u>

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

	Năm 2007	Từ 1/7/2006 đến 31/12/2006
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	28.800.000.000	28.800.000.000
- Vốn góp đầu năm	28.800.000.000	28.800.000.000
- Vốn góp cuối năm	28.800.000.000	28.800.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.456.000.000	1.728.000.000

18.4. Cổ phiếu

	31/12/2007	31/12/2006
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2.880.000	2.880.000
- Cổ phiếu thường	2.880.000	2.880.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.880.000	2.880.000
- Cổ phiếu thường	2.880.000	2.880.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

19. Doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Tổng doanh thu	177.433.798.609	112.756.550.514
- Doanh thu bán hàng	175.705.803.290	112.520.098.872
-Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.727.995.319	236.451.642
Các khoản giảm trừ (hàng bán trả lại)	(338.345.021)	(408.087.760)
Doanh thu thuần	177.095.453.588	112.348.462.754

20. Giá vốn hàng bán

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	151.643.005.894	94.299.599.536
Giá vốn dịch vụ	1.487.552.892	185.643.066
Cộng	153.130.558.786	94.485.242.602

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Lãi tiền gửi	106.547.169	130.465.386
Cổ tức từ đầu tư cổ phiếu	59.113.459	20.994.727
Chuyển nhượng cổ phiếu	1.386.240.000	-
Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	146.886.180	425.077.208
Lãi công trái	1.600.000	800.000
Lãi chậm thanh toán	-	160.758
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	549.287	-
Doanh thu tài chính khác	144.000.000	60.000.000
Cộng	1.844.936.095	637.498.079

22. Chi phí hoạt động tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.837.086.423	485.568.900
Chiết khấu thanh toán	651.559.320	868.901.510
Chi phí tài chính khác (cửa hàng sách)	601.652	37.111.445
Cộng	2.489.247.395	1.391.581.855

23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.985.056.966	5.821.828.237
+ Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	74.786.500	102.926.380
- Chi phí phạt thuế và các khoản phạt khác	350.000	14.496.380
- Các khoản chi phí không hợp lý, hợp lệ	74.436.500	88.430.000
+ Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN	205.262.746	21.794.727
- Cổ tức được chia từ đầu tư cổ phiếu	59.113.459	20.994.727
- Lãi công trái	1.600.000	800.000
- Lãi được chia từ hợp tác kinh doanh của hàng sách	144.000.000	-
- Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	549.287	-
Tổng thu nhập chịu thuế	6.854.580.720	5.902.959.890
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (được miễn)	1.919.282.602	1.652.828.769
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.985.056.966	5.821.828.237

24. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

	Năm 2007	6 tháng cuối năm 2006
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.220.340.812	23.434.607.738
Chi phí nhân công	12.829.939.021	8.098.180.132
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.217.655.841	613.136.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.500.479.412	393.394.823
Chi phí khác bằng tiền	8.749.904.404	7.233.499.779
Cộng	68.518.319.490	39.772.818.672

25. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của kỳ tài chính kết thúc ngày 31/12/2006 đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán và Kế toán AAC.

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2008