



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ
TRƯỜNG HỌC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét	4
Các Báo cáo tài chính hợp nhất	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
• Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 25

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở Cổ phần hoá Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Sách và 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. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05 tháng 02 năm 2010.

Công ty đã đăng ký niêm yết giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 21/12/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 63/TTGDHN – ĐKGD ngày 06/12/2006 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là STC.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 223 Nguyễn Tri Phương, Phường 9, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.8554 645 - 08.8553 118
- Fax: (84) 08.8564 307

Ngành nghề kinh doanh chính

- Mua bán sách giáo khoa; 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;
- Mua bán tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ, đồ chơi trẻ em, thiết bị nghe nhìn, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm máy vi tính;
- Giáo dục tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông;
- Đào tạo nghề;
- Cho thuê văn phòng.

Công ty có 3 đơn vị trực thuộc:

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ	L.vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV In chuyên dùng	104/5 Mai Thị Lựu, P. Đa Kao, Q.1, TP Hồ Chí Minh	In ấn	100%
Công ty Cổ phần Giáo dục An đông	223 Nguyễn Tri Phương Quận 5 Thành phố HCM	Giáo dục	51%

Nhân sự

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

Hội đồng quản trị

• Ông Từ Văn Sơn	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009
• Ông Lê Kế Đức	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009
• Ông Xà Triệu Hoàng	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009
• Ông Ngô Trần Vinh	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009
• Ông Huỳnh Bá Văn	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009

Ban Kiểm soát

• Ông Đỗ Thành Lâm	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 13/04/2009
• Bà Trần Thị Quỳnh Châu	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 13/04/2009
• Bà Phạm Nhật Quyên	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 13/04/2009

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Từ Văn Sơn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2009
• Ông Lê Kế Đức	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2009
• Ông Ngô Trần Vinh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2009
• Ông Phan Xuân Hiến	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2009
• Ông Trần Văn Hưng	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2009

Kiểm toán độc lập

Các Báo cáo tài chính hợp nhất này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính 217 Nguyễn Văn Linh, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 511.3655886; Fax: (84) 511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán 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 các Báo cáo tài chính hợp nhất trên nguyên tắc hoạt động liên tục.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các 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 30/06/2011 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc

Từ Văn Sơn

TP Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2011



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC
THÀNH VIÊN QUỐC TẾ CỦA POLARIS INTERNATIONAL

Trụ sở chính
217 Nguyễn Văn Linh, Q. Thanh Khê, Tp. Đà Nẵng
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887
Email: aac@dng.vnn.vn
Website: <http://www.aac.com.vn>

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh
47-49 Hoàng Sa (Tầng 5 Tòa nhà Hoàng Đan)
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349
Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: /BCKT-AAC

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 8 năm 2011

BÁO CÁO SOÁT XÉT

Kính gửi: Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các Cổ đông
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh

Chúng tôi đã thực hiện soát xét Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2011, 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 cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011 được lập ngày 10/8/2011 của Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 5 đến trang 25. Các Báo cáo tài chính này được lập theo Chế độ kế toán Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty và của Kiểm toán viên

Việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này là trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến nhận xét về các Báo cáo tài chính này dựa trên cơ sở kết quả công tác soát xét của chúng tôi.

Phạm vi soát xét

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện soát xét để có sự đảm bảo vừa phải rằng liệu các báo cáo tài chính hợp nhất có chứa đựng những sai sót trọng yếu hay không. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với các nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích đối với những thông tin tài chính; công tác soát xét này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Ý kiến nhận xét của Kiểm toán viên

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, xét trên mọi khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi đưa ra ý kiến rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2011, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011, phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày báo cáo tài chính.

KT. Tổng Giám đốc

Nguyễn Trọng Hiếu

Phó Tổng Giám đốc

Chứng chỉ KTV số 0391/KTV

Trần Thị Nở

Kiểm toán viên

Chứng chỉ KTV số 1135/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2011

Mẫu số B 01 – DN/HN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 và các qui định sửa đổi,
bổ sung của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		85.884.738.339	78.803.331.394
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	6.965.844.709	11.727.343.351
1. Tiền	111		5.462.698.513	2.244.852.509
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.503.146.196	9.482.490.842
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.254.466.901	34.283.550.213
1. Phải thu khách hàng	131		26.932.516.510	34.025.857.781
2. Trả trước cho người bán	132		1.184.055.063	396.657.648
3. Các khoản phải thu khác	135	6	323.400.914	23.284.370
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	7	(185.505.586)	(162.249.586)
IV. Hàng tồn kho	140		48.810.043.797	32.047.897.260
1. Hàng tồn kho	141	8	49.374.575.315	32.190.994.145
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(564.531.518)	(143.096.885)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.854.382.932	744.540.570
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	487.639.224	577.553.368
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		985.464.699	92.906.716
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	10	10.568.077	32.480.486
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	370.710.932	41.600.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		41.691.464.195	39.232.479.783
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		26.376.205.528	24.815.803.210
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	15.213.868.057	15.575.020.146
- Nguyên giá	222		28.276.970.097	27.881.257.756
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13.063.102.040)	(12.306.237.610)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	-	-
- Nguyên giá	228		167.790.500	167.790.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(167.790.500)	(167.790.500)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	14	11.162.337.471	9.240.783.064
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		593.000.000	593.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư dài hạn khác	258	15	593.000.000	593.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.722.258.667	13.823.676.573
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	14.722.258.667	13.823.676.573
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		127.576.202.534	118.035.811.177

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2011

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		43.758.148.054	36.952.580.467
I. Nợ ngắn hạn	310		43.624.173.673	36.498.610.155
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	17	11.218.569.922	4.183.000.000
2. Phải trả người bán	312		27.386.924.624	15.174.018.563
3. Người mua trả tiền trước	313		1.551.474.993	255.604.644
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	18	429.726.128	1.842.847.276
5. Phải trả người lao động	315		989.757.013	4.826.069.498
6. Chi phí phải trả	316	19	108.000.000	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	20	1.934.226.035	8.980.830.573
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5.494.958	1.236.239.601
II. Nợ dài hạn	330		133.974.381	453.970.312
1. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		133.974.381	104.587.448
2. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	349.382.864
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		82.340.933.926	79.613.230.710
I. Vốn chủ sở hữu	410		82.340.933.926	79.613.230.710
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	21	56.655.300.000	56.655.300.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		12.325.320.000	12.325.320.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	21	1.845.562.255	1.845.562.255
4. Cổ phiếu quỹ	414		(3.275.267.777)	(3.275.267.777)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		35.898.421	6.823.062
6. Quỹ đầu tư phát triển	417	21	10.619.105.350	10.619.105.350
7. Quỹ dự phòng tài chính	418	21	1.375.716.000	1.375.716.000
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	21	2.759.299.677	60.671.820
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
C. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		1.477.120.554	1.470.000.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		127.576.202.534	118.035.811.177

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	30/06/2011	31/12/2010
1 Tài sản thuê ngoài	-	-
2 Ngoại tệ các loại (USD)	22.732,69	22.364,57

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011

Mẫu số B 02 – DN/NH
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC ngày
20/3/2006 và các qui định sửa đổi, bổ sung
của Bộ trưởng BTC

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
1. Doanh thu bán hàng & cc dịch vụ	01	22	86.279.393.360	78.519.078.428
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	510.613.968	210.688.146
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10	22	85.768.779.392	78.308.390.282
4. Giá vốn hàng bán	11	23	70.004.864.898	66.045.513.399
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		15.763.914.494	12.262.876.883
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	395.577.015	358.394.843
7. Chi phí tài chính	22	25	863.561.812	442.133.750
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		632.260.953	235.889.802
8. Chi phí bán hàng	24		5.363.651.082	4.677.641.047
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.769.406.533	5.108.660.052
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.162.872.082	2.392.836.877
11. Thu nhập khác	31	26	94.195.898	101.121.901
12. Chi phí khác	32	27	145.744.560	4.258.541
13. Lợi nhuận khác	40		(51.548.662)	96.863.360
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	28	3.111.323.420	2.489.700.237
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	405.575.009	335.185.698
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	28	2.705.748.411	2.154.514.539
17.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		7.120.554	-
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		2.698.627.857	2.154.514.539
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	502	400

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011

Mẫu số B 03 – DN/NH
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ – BTC ngày
20/3/2006 và các qui định sửa đổi, bổ sung
của Bộ trưởng BTC

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	95.885.647.136	93.166.918.879
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(82.475.232.424)	(68.532.990.200)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(10.857.623.268)	(9.445.686.253)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(632.260.953)	(235.889.802)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1.377.763.961)	(238.547.606)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.346.369.121	1.790.399.691
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5.159.678.612)	(7.826.581.095)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.270.542.961)	8.677.623.614
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(2.286.015.888)	(597.349.600)
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(140.000.000)
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	1.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	389.189.490	324.233.870
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.896.826.398)	586.884.270
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	10.324.226.789	3.127.000.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3.288.656.867)	(5.860.512.973)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.667.406.068)	(6.457.236.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	368.163.854	(9.190.748.973)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.799.205.505)	73.758.911
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11.727.343.351	10.005.000.619
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	37.706.863	1.258.300
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.965.844.709	10.080.017.830

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(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 và Thiết bị Trường học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở Cổ phần hoá Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Sách và 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. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05 tháng 02 năm 2010.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Mua bán sách giáo khoa; 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;
- Mua bán tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ, đồ chơi trẻ em, thiết bị nghe nhìn, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm máy vi tính;
- Giáo dục tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông;
- Đào tạo nghề;
- Cho thuê văn phòng.

Công ty con: Công ty TNHH Một thành viên In Chuyên Dùng

- Địa chỉ trụ sở chính: 104/5 Mai Thị Lựu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Hoạt động chính của Công ty con là: In sách giáo khoa, tạp chí chuyên ngành, văn hóa phẩm, nhãn hàng, giấy tờ quản lý kinh tế - xã hội
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%.

Công ty con: Công ty Cổ phần Giáo dục An Đông

- Địa chỉ trụ sở chính: 223 Nguyễn Tri Phương, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Hoạt động chính của Công ty con là: Giáo dục Tiểu học, Giáo dục Trung học cơ sở và Giáo dục Trung học Phổ Thông
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu áp dụng

4.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con

Công ty con là các 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 các Công ty con nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các công ty này. Báo cáo tài chính của các 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 hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con. Các báo cáo tài chính của công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ khác biệt nào trong chính sách kế toán nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các Công ty con và Công ty.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Tất cả các số dư và giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ bị loại trừ hoàn toàn khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.3 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ 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 kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu kỳ sau ghi bút toán ngược lại để tất toán số dư.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập cho các khoản đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 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 tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 50
Máy móc thiết bị	5 - 7
Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

4.8 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

Tài sản cố định vô hình khác

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

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

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

4.9 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 ước tính.

4.10 Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại Công ty tính đến ngày 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trả thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm được Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

- 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 cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

4.13 Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- 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:

Các ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp áp dụng riêng đối với Công ty mẹ

- **Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trong suốt thời gian hoạt động đối với phần thu nhập của doanh nghiệp có được trong lĩnh vực xã hội hóa (Sản xuất và cung ứng thiết bị**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

trường học, đồ dùng dạy học). Ưu đãi trên được thực hiện theo công văn số 1294/TCT-CS của Tổng cục Thuế ngày 15/4/2011 về việc trả lời công văn số 245/STB-10 ngày 29/12/2010 của Công ty Sách và Thiết bị trường học Thành phố Hồ Chí Minh.

- **Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%:** Công ty mẹ còn được hưởng chế độ ưu đãi đối với các tổ chức có đăng ký giao dịch cổ phiếu trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Công văn số 5248/TC – CST ngày 29/04/2005 của Bộ Tài Chính. Theo đó, Công ty mẹ được giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm (năm 2011 - 2012).
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

		30/06/2011		31/12/2010
	Ngoại tệ	VND	Ngoại tệ	VND
Tiền mặt		643.874.745		387.284.297
Tiền gửi ngân hàng		4.818.823.768		1.857.568.212
+ VND		4.804.972.183		1.844.863.515
+ USD	671,82 #	13.851.585	671,07 #	12.704.697
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng		1.503.146.196		9.482.490.842
+ VND		1.048.295.178		9.071.789.500
+ USD	22.060,87 #	454.851.018	21.693,50 #	410.701.342
Cộng		6.965.844.709		11.727.343.351

6. Các khoản phải thu khác

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Phải thu tiền đồng phục học sinh	21.600.000	21.600.000
Phải thu quỹ khen thưởng phúc lợi chi vượt	300.212.826	-
Phải thu khác	1.588.088	1.684.370
Cộng	323.400.914	23.284.370

7. Dự phòng phải thu khó đòi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu trên 3 năm	174.933.100	151.677.100
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	10.572.486	10.572.486
Cộng	185.505.586	162.249.586

8. Hàng tồn kho

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.791.821.352	7.064.633.026
Công cụ, dụng cụ	10.088.444	11.049.438
Chi phí SX, KD dở dang	3.243.558.882	250.952.627
Thành phẩm	14.858.947.725	8.475.339.323
Hàng hóa	24.470.158.912	16.389.019.731
Cộng	49.374.575.315	32.190.994.145

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	233.395.920	357.758.753
Chi phí sửa chữa	143.400.000	219.794.615
Chi phí trả trước khác	110.843.304	-
Cộng	487.639.224	577.553.368

10. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế TNDN nộp thừa	2.818.132	3.293.451
Thuế thu nhập cá nhân	7.749.945	29.187.035
Cộng	10.568.077	32.480.486

11. Tài sản ngắn hạn khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Tạm ứng	170.778.688	41.600.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	199.932.244	-
Cộng	370.710.932	41.600.000

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	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	16.405.057.843	7.803.213.908	2.415.611.421	1.257.374.584	27.881.257.756
Mua sắm trong kỳ	-	20.800.000	244.331.955	24.604.196	289.736.151
Đ/tư XDCB h/thành	105.976.190	-	-	-	105.976.190
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	16.511.034.033	7.824.013.908	2.659.943.376	1.281.978.780	28.276.970.097
Khấu hao					
Số đầu năm	4.834.842.958	4.940.591.833	1.789.806.375	740.996.444	12.306.237.610
Khấu hao trong kỳ	233.572.469	350.396.013	81.671.885	91.224.063	756.864.430
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	5.068.415.427	5.290.987.846	1.871.478.260	832.220.507	13.063.102.040
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	11.570.214.885	2.862.622.075	625.805.046	516.378.140	15.575.020.146
Số cuối kỳ	11.442.618.606	2.533.026.062	788.465.116	449.758.273	15.213.868.057

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2011 là: 4.984.689.852 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán với nguyên giá: 167.790.500 đồng và đã khấu hao hết.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Công trình Nhà xưởng tại Khu công nghiệp Sóng Thần	9.564.774.719	7.701.346.662
Cải tạo nhà 223 Nguyễn Tri Phương	1.597.562.752	1.539.436.402
Cộng	11.162.337.471	9.240.783.064

15. Đầu tư dài hạn khác

	30/06/2011		31/12/2010	
	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị VND	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị VND
Công ty CP sách Giáo dục Tây Ninh	1.000	103.000.000	1.000	103.000.000
Công ty CP Dịch vụ Xuất Bản Gia Định	49.000	490.000.000	49.000	490.000.000
Cộng		593.000.000		593.000.000

Cho đến thời điểm này, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011 của các đơn vị mà Công ty đã đầu tư vốn cũng như các quyết định chia cổ tức chính thức của kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011 cho các khoản vốn đã đầu tư. Do các cổ phiếu này chưa được niêm yết tại các Sở Giao dịch Chứng khoán và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại thời điểm cuối kỳ. Ban Tổng giám đốc Công ty cũng đánh giá rằng giá trị ghi nhận các khoản đầu tư này là hợp lý. Do đó, giá trị của các cổ phiếu đã đầu tư được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

16. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	630.236.578	708.650.184
Sửa chữa nhà xưởng Tân Tạo	120.068.708	200.114.522
Sửa chữa nhà 223 Nguyễn Tri Phương	1.852.435.305	843.827.451
Sửa chữa, cải tạo Cửa hàng 122 Phan Văn Trị	708.253.895	899.453.981
Sửa chữa nhà 780 Nguyễn Kiệm	-	22.727.271
Sửa chữa nhà xưởng Bình Dương	34.570.901	41.978.951
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	821.591.252	432.805.165
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Sóng Thần (a)	8.618.875.191	8.713.588.107
Chi phí thuê đất trả trước tại KCN Tân tạo (b)	1.936.226.837	1.960.530.941
Thuê đất Nguyễn Xi	-	-
Cộng	14.722.258.667	13.823.676.573

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

(a): Thuê 20.600 m² đất ở KCN Sóng Thần Bình Dương với thời hạn thuê từ ngày 26/12/2006 đến 31/12/2055.

(b): Thuê 2.575 m² đất ở KCN Tân Tạo Thành Phố Hồ Chí Minh với thời hạn thuê từ ngày 20/03/2001 đến 31/12/2047.

17. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Vay ngắn hạn	11.218.569.922	4.183.000.000
- Ngân hàng Công thương Đà Nẵng (VND)	7.360.569.922	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT	3.858.000.000	-
- Vay cán bộ công nhân viên	-	4.183.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	11.218.569.922	4.183.000.000

18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế giá trị gia tăng	102.914.156	497.705.630
Thuế thu nhập doanh nghiệp	315.799.876	1.288.464.147
Thuế thu nhập cá nhân	11.012.096	56.677.499
Cộng	429.726.128	1.842.847.276

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

19. Chi phí phải trả

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Trích trước chi phí thuê in gia công sách ngữ văn lớp 9 tập 1	108.000.000	-
Cộng	108.000.000	-

20. Các khoản phải trả, phải nộp khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Tài sản thừa chờ giải quyết	191.235.793	-
Kinh phí công đoàn	166.746.367	239.082.287
Phải trả về cổ phần hoá	723.771.000	723.771.000
Cổ tức phải trả	372.032.932	7.039.439.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	480.439.943	978.538.286
- Hoa hồng phải trả	6.976	372.598.978
- Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	105.200.000	273.200.000
- Phải trả cán bộ công nhân viên (thuế TNCN tạm thu)	200.814.397	-
- Phải trả khác	174.418.570	332.739.308
Cộng	1.934.226.035	8.980.830.573

21. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/10	56.655.300.000	12.325.320.000	1.405.203.218	(3.275.267.777)	9.288.665.850	942.495.244	524.203.750
Tăng trong năm	-	-	440.359.037	-	1.330.439.500	433.220.756	10.061.270.995
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	10.524.802.925
Số dư tại 31/12/10	56.655.300.000	12.325.320.000	1.845.562.255	(3.275.267.777)	10.619.105.350	1.375.716.000	60.671.820
Số dư tại 01/01/11	56.655.300.000	12.325.320.000	1.845.562.255	(3.275.267.777)	10.619.105.350	1.375.716.000	60.671.820
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	2.698.627.857
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/06/11	56.655.300.000	12.325.320.000	1.845.562.255	(3.275.267.777)	10.619.105.350	1.375.716.000	2.759.299.677

Vốn khác của chủ sở hữu là Quỹ dự trữ trích lập theo Điều lệ Công ty.

b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Nhà Xuất bản Giáo dục	29.767.680.000	29.767.680.000
Vốn góp của các cổ đông khác	24.042.620.000	24.042.620.000
Giá trị của cổ phiếu quỹ theo mệnh giá	2.845.000.000	2.845.000.000
Cộng	56.655.300.000	56.655.300.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

c. Cổ phiếu

	30/06/2011	31/12/2010
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	5.665.530	5.665.530
- Cổ phiếu thường	5.665.530	5.665.530
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	5.665.530	5.665.530
- Cổ phiếu thường	5.665.530	5.665.530
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu quỹ	284.500	284.500
- Cổ phiếu thường	284.500	284.500
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.381.030	5.381.030
- Cổ phiếu thường	5.381.030	5.381.030
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	60.671.820	524.203.750
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.698.627.857	10.061.270.995
Phân phối lợi nhuận	-	10.524.802.925
- Thuế TNDN được miễn giảm bổ sung Quỹ đầu tư phát triển	-	1.323.301.219
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	7.138.281
- Trích Quỹ dự phòng tài chính	-	433.220.756
- Trích Quỹ dự trữ	-	440.359.037
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	885.085.595
- Trích Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	440.359.037
- Chia cổ tức	-	6.995.339.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.759.299.677	60.671.820

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

22. Doanh thu

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Tổng doanh thu	86.279.393.360	78.519.078.428
+ Doanh thu bán sách và sản phẩm in	52.888.826.843	46.944.768.670
+ Doanh thu thiết bị giáo dục	31.788.488.195	31.345.841.470
+ Doanh thu hoạt động dạy học	1.316.096.501	-
+ Doanh thu khác	285.981.821	228.468.288
Các khoản giảm trừ doanh thu	510.613.968	210.688.146
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	510.613.968	210.688.146
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	85.768.779.392	78.308.390.282

23. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Giá vốn sách và sản phẩm in	45.289.249.792	41.353.433.391
Giá vốn thiết bị giáo dục	23.558.089.317	24.648.435.120
Giá vốn hoạt động dạy học	629.367.490	-
Giá vốn khác	106.723.666	43.644.888
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	421.434.633	-
Cộng	70.004.864.898	66.045.513.399

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	367.381.490	286.113.870
Cổ tức, lợi nhuận được chia	21.808.000	38.120.000
Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	6.387.525	34.160.973
Cộng	395.577.015	358.394.843

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

25. Chi phí hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Lãi tiền vay	632.260.953	235.889.802
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	231.300.859	185.486.859
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	20.757.089
Cộng	863.561.812	442.133.750

26. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Vận chuyển lắp đặt thiết bị	-	21.818.181
Xử lý chênh lệch kiểm kê hàng tồn kho	260.312	-
Bán thanh lý vật tư, phế liệu	71.228.453	-
In sang gia công	-	2.364.545
Thu nhập khác	22.707.133	76.939.175
Cộng	94.195.898	101.121.901

27. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Xuất vật tư thanh lý	145.723.239	-
Xử lý chênh lệch hàng thiếu qua kiểm kê	-	4.255.604
Chi phí khác	21.321	2.937
Cộng	145.744.560	4.258.541

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

28. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế TNDN

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.111.323.420	2.489.700.237
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	2.033.360.841	2.221.674.888
- Hoạt động sản xuất cho ngành nghề xã hội hóa	814.807.908	-
- Hoạt động khác không được ưu đãi	263.154.671	268.025.349
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	45.891.570	(38.120.000)
Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)	67.699.570	-
Điều chỉnh giảm (cổ tức lợi nhuận được chia)	21.808.000	38.120.000
Tổng thu nhập chịu thuế	3.157.214.990	2.451.580.237
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	2.092.060.411	2.221.674.888
- Hoạt động sản xuất cho ngành nghề xã hội hóa	814.807.908	-
- Hoạt động khác không được ưu đãi	250.346.671	229.905.349
Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất áp dụng	667.082.560	612.895.059
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi (25%)	523.015.103	555.418.722
- Hoạt động sản xuất cho ngành nghề xã hội hóa (10%)	81.480.791	-
- Hoạt động khác không được ưu đãi (25%)	62.586.666	57.476.337
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	261.507.551	277.709.361
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	405.575.009	335.185.698
	2.705.748.411	2.154.514.539
Lợi ích cổ đông thiểu số	7.120.554	-
Lợi nhuận sau thuế cổ đông Công ty mẹ	2.698.627.857	2.154.514.539

29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.698.627.857	2.154.514.539
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
LN hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	2.698.627.857	2.154.514.539
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.381.030	5.381.030
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	502	400

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

30. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Nhà xuất bản giáo dục tại TPHCM	Công ty đầu tư
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Chung nhà đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục Thành Phố HCM	Chung nhà đầu tư
Công ty Cổ phần Học Liệu	Chung nhà đầu tư
Công ty Thiết bị Giáo dục 2	Chung nhà đầu tư
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Chung nhà đầu tư

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm gồm:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
Bán hàng		
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Thiết bị, đĩa, ấn phẩm	402.172.401
Công ty Cổ phần Học Liệu	Mua thiết bị	16.297.887
Công ty Thiết bị Giáo dục 2	Mua thiết bị	653.143
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Mua sách, đĩa, thiết bị	33.886.201
Mua hàng		
Nhà xuất bản giáo dục tại TPHCM	Bán xe	203.734.000
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Cung ứng sách giáo khoa	29.069.809.778
Công ty CP Sách Giáo dục Thành Phố HCM	Cung ứng sách tham khảo	313.696.526
Công ty Cổ phần Học Liệu	Cung ứng băng đĩa giáo dục	58.440.000
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Cung ứng thiết bị giáo dục	4.523.886
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Cung ứng sách tham khảo, văn hoá phẩm	14.857.468.895

c. Các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan tại ngày 30/06/2011 như sau:

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu VND	Phải trả VND
Công ty Cổ phần Học Liệu	Phải thu khách hàng	87.638.671	
Công ty Thiết bị Giáo dục 2	Phải thu khách hàng	401.207.112	
Công ty CP Sách Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Phải trả người bán		9.691.298.495
Công ty CP Sách Giáo dục Thành Phố HCM	Phải trả người bán		458.458.003
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	Phải trả người bán		10.965.786.277

31. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

32. Số liệu so sánh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2010. Các báo cáo này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Từ Văn Sơn

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

TP Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2011