

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ
THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC LONG AN

Báo cáo tài chính

Quý II năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ
THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC LONG AN

Báo cáo tài chính

Quý II năm 2020

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mẫu số B 01-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết	30/06/2020	01/01/2020
TÀI SẢN	chỉ tiêu	minh	VNĐ	VNĐ
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		24.128.169.188	16.067.679.132
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		544.652.702	1.916.071.319
1. Tiền	111	5	544.652.702	416.071.319
2. Các khoản tương đương tiền	112			1.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	5.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6a1	-	5.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6.091.231.248	1.806.840.211
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	6.036.135.549	1.329.542.310
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	309.814.101
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	55.095.699	167.483.800
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	9	17.299.980.267	7.339.091.587
1. Hàng tồn kho	141		17.299.980.267	7.339.091.587
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		192.304.971	5.676.015
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	48.727.383	-

2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		143.577.588	5.676.015
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.130.677.409	5.351.232.969
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3.832.203.979	3.943.463.470
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	3.832.203.979	3.943.463.470
- Nguyên giá	222		5.707.165.136	5.707.165.136
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.874.961.157)	(1.763.701.666)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		49.150.000	53.050.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6b	65.650.000	65.650.000

4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6b	(16.500.000)	(12.600.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	6a2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.249.323.430	1.354.719.499
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	1.249.323.430	1.354.719.499
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		29.258.846.597	21.418.912.101
			30/06/2020	01/01/2020
			VNĐ	VNĐ
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		10.399.829.609	1.342.480.049
I. Nợ ngắn hạn	310		10.381.829.609	1.324.480.049
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	10.681.420.905	719.802.752
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	12.356.432	46.477.104
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14	128.400.022	117.572.919
4. Phải trả người lao động	314		(575.585.879)	218.041.954
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		207.235	301.241
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			207.235
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			136.587.500
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		135.030.894	85.489.344
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		18.000.000	18.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		18.000.000	18.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		18.859.016.988	20.076.432.052

I. Vốn chủ sở hữu	410	15	18.859.016.988	20.076.432.052
1. Góp vốn của chủ sở hữu	411	15	11.000.000.000	11.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.000.000.000	11.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	15	3.841.600.000	3.841.600.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(97.722.290)	(97.722.290)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	15	3.188.364.729	3.111.273.908
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	15	926.774.549	2.221.280.434
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		721.182.463	679.464.009
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		205.592.086	1.541.816.425
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		29.258.846.597	21.418.912.101

Người lập biểu

Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng

Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 13 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Văn Ngôi

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2

Mẫu số B 02-DN
 (Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

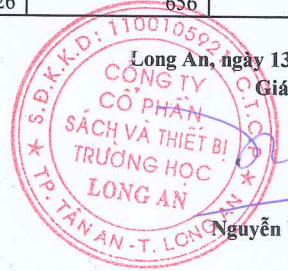
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2			
			Quý 2/2020	Quý 2/2019	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	11.997.935.449	29.380.476.776	14.128.664.988	31.781.441.090
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	17	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		11.997.935.449	29.380.476.776	14.128.664.988	31.781.441.090
4. Giá vốn hàng bán	11	18	10.537.646.226	26.361.538.889	12.272.859.934	28.407.562.647
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1.460.289.223	3.018.937.887	1.855.805.054	3.373.878.443
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	56.662.871	234.487.253	121.415.384	378.918.387
7. Chi phí tài chính	22	20	5.317.731	6.844.421	8.416.209	14.692.162
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.417.731	11.044.421	4.516.209	18.892.162
8. Chi phí bán hàng	25	21a	846.479.870	1.729.517.234	1.126.762.112	2.026.960.916
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21b	343.901.815	707.369.479	563.056.823	954.442.868
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		321.252.678	809.694.006	278.985.294	756.700.884
11. Thu nhập khác	31	22	6.383	92.497.605	17.529	92.542.717
12. Chi phí khác	32	23	215	966.298	215	966.374
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		6.168	91.531.307	17.314	91.576.343
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		321.258.846	901.225.313	279.002.608	848.277.227
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	73.410.522	182.615.445	73.410.522	182.615.445
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		247.848.324	718.609.868	205.592.086	665.661.782
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	25	226	656	188	607
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		226	656	188	607

Người lập biểu

Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng

Trần Thị Thúy Linh



Long An, ngày 13 tháng 07 năm 2020

Giám đốc

Nguyễn Văn Ngòi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

TT	Chỉ tiêu	Ghi chú	Lũy kế từ đầu năm Năm 2020 VNĐ	Lũy kế từ đầu năm Năm 2019 VNĐ
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	13.990.135.206	27.550.908.230
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(14.945.039.597)	(32.014.983.512)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.466.200.592)	(1.752.151.560)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(8.307.507)	(18.892.162)
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(71.969.168)	(58.895.082)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	566.883.690	1.219.846.303
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.997.203.149)	(648.247.365)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.931.701.117)	(5.722.415.148)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	-	(1.708.737.445)
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	90.909.091
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	4.010.000.000	8.000.000.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.950.000	287.169.087
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.011.950.000	6.669.340.733
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2	Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
3	Tiền thu từ đi vay	33	-	1.819.114.635
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(136.587.500)	(1.936.189.635)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.315.080.000)	(1.534.260.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.451.667.500)	(1.651.335.000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(1.371.418.617)	(704.409.415)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.916.071.319	2.550.142.378
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	544.652.702	1.845.732.963

Người lập biểu



Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng



Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 13 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Văn Ngòi

Mẫu số B 09-DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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 và Thiết bị Trường học Long An (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách và Thiết bị Trường học Long An theo Quyết định số 4834 /QĐ-UB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Long An. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000090 ngày 12 tháng 01 năm 2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 21 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24 tháng 04 năm 2019 với mã số doanh nghiệp là 1100105921. 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 pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Phát hành sách giáo khoa và các loại sách;
- Kinh doanh: hàng hóa và dịch vụ phục vụ cho các nhu cầu văn hóa học tập, vui chơi giải trí lành mạnh dụng cụ thể dục thể thao, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm;
- Mua bán nón bảo hiểm;
- Sản xuất, kinh doanh: thiết bị giáo dục, kỹ thuật, tin học, băng đĩa;
- In ấn các loại sách, ấn phẩm, ấn chỉ, các tài liệu phục vụ cho ngành giáo dục và đại chúng;
- Mua bán hàng tiêu dùng;
- Tổ chức hướng dẫn sử dụng, bồi dưỡng nghiệp vụ thư viện và thiết bị trường học.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính; các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan 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 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.2 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. 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.

4.3 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 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-25
Phương tiện vận tải	7-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	5-8

4.6 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)
- + Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ 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 (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

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

4.7 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.8 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.9 Chi phí vay

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

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

4.10 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.11 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và 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 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 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 niên độ 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 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp thuế suất 20%
- Thuế Giá trị gia tăng:
 - Sách giáo khoa và sách tham khảo hỗ trợ cho sách giáo khoa: Thuộc đối tượng không chịu thuế
 - Thiết bị giáo dục và sách tham khảo không hỗ trợ cho sách giáo khoa : Áp dụng mức thuế suất 5%
 - Văn phòng phẩm, ấn phẩm: áp dụng mức thuế suất 10%
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

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.

4.15 Các bên liên quan

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

5 - Tiền

	30/06/2020	31/12/2019
Tiền mặt	19.883.613	21.165.818
Tiền gửi ngân hàng	524.769.089	394.905.501
Các khoản tương đương tiền	-	1.500.000.000
Cộng	544.652.702	1.916.071.319

6 - Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2020		31/12/2019	
a.1. Ngắn hạn:	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng:	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000

a.2. Dài hạn:	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng	-	-	-	-
	0	0	0	0

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

		30/06/2020			31/12/2019			
Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn cổ phiếu	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác								
- Công ty Cổ phần TBTH TP.HCM (STC)	0,03%	1.500	17.650.000		19.800.000	17.650.000		25.800.000
- Công ty Cổ phần Giáo dục tại TP.HCM (SGD)	0,07%	3.000	48.000.000	(16.500.000)	31.500.000	48.000.000	(12.600.000)	35.400.000
			65.650.000	(16.500.000)	51.300.000	65.650.000	(12.600.000)	61.200.000

7 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2020	31/12/2019
PGD TX.Kiến Tường	-	231.906.231
Nhà Sách Thành Văn	2.834.967.474	-
ĐL Trường Tiến	-	142.492.500
PGD Cần Giuộc	-	613.524.000
Đối tượng khác	3.201.168.075	341.619.579
Cộng:	6.036.135.549	1.329.542.310

8 - Trả trước người bán ngắn hạn

	30/06/2020	31/12/2019
Cty CP XNK Bình Tây	-	236.658.052
Cty CP Sách & TBGD Miền Nam	-	59.328.712
Đối tượng khác	-	13.827.337
Cộng:	-	309.814.101

9 - Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	-	-	117.430.556	-
Tạm ứng	12.500.000	-	7.500.000	-
Ký cược, ký quỹ	42.595.699	-	42.553.244	-
Các khoản khác	-	-	-	-
Cộng	55.095.699	-	167.483.800	-

10 - Hàng tồn kho

	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	17.299.980.267	-	7.339.091.587	-
Cộng:	17.299.980.267	-	7.339.091.587	-

11 - Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2020	31/12/2019
Chi phí thuê kho	-	-
Cộng:	-	-

b. Dài hạn

	30/06/2020	31/12/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	
Chi phí thuê đất trả trước	1.071.097.645	1.084.495.180
Chi phí sửa chữa cửa hàng	178.225.785	270.224.319
	1.249.323.430	1.354.719.499

12 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, Thiết bị	Thết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	4.217.687.689	356.791.733	89.063.273	1.043.622.441	5.707.165.136
- Mua trong kỳ					0
- Giảm trong kỳ		-	-		0
Số dư cuối kỳ	4.217.687.689	356.791.733	89.063.273	1.043.622.441	5.707.165.136
Khấu hao					
Số dư đầu năm	1.157.949.847	29.732.644	89.063.273	486.955.902	1.763.701.666
- Khấu hao trong kỳ	64.277.794	14.866.320	-	32.115.377	111.259.491
- Giảm trong kỳ					0
Số dư cuối năm	1.222.227.641	44.598.964	89.063.273	519.071.279	1.874.961.157
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	3.059.737.842	327.059.089	0	556.666.539	3.943.463.470
- Tại ngày 30/06/2020	2.995.460.048	312.192.769	0	524.551.162	3.832.203.979

13 - Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2020	31/12/2019
Cty CP Sách Giáo dục tại TP.HCM	1.400.012.235	348.743.745
Cty CP Sách TBGD Miền Nam	4.454.501.348	-
Cty CP ĐT & PT GD Phương Nam	2.479.119.778	-
Cty TNHH TM XNK Thanh Niên	-	106.519.700
Các đối tượng khác	2.347.787.544	264.539.307
Cộng	10.681.420.905	719.802.752

14 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2020	31/12/2019
Cty TNHH Tập đoàn An Nông	-	20.570.884
Trường THCS Nhơn Ninh	-	6.548.520
Nhà Sách Dân Trí	4.202.880	-
UBND Xã Đông Thạnh	1.200.000	-
Các đối tượng khác	6.953.552	19.357.700
Cộng	12.356.432	46.477.104

15- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế GTGT	-	31.092.177	31.092.177	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	71.969.168	73.410.522	71.969.168	73.410.522
Thuế thu nhập cá nhân	45.603.751	59.390.282	50.004.533	54.989.500
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
Cộng:	117.572.919	169.892.981	159.065.878	128.400.022

16- 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 đầu tư phát triển	LN chưa phân phối
SD thời điểm 1/1/2019	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.111.273.908	2.426.510.512
Tăng trong năm	-	-	-	-	1.541.816.425
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.747.046.503
SD tại 31/12/2019	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.111.273.908	2.221.280.434
SD tại 01/01/2020	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.111.273.908	2.221.280.434
Tăng trong năm	-	-	-	77.090.821	205.592.086
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.500.097.971
SD thời điểm 30/06/2020	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.188.364.729	926.774.549

b. Cổ phiếu

	30/06/2020	31/12/2019
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.100.000	1.100.000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	1.100.000	1.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu quỹ	4.100	4.100
- Cổ phiếu phổ thông	4.100	4.100
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.095.900	1.095.900
- Cổ phiếu phổ thông	1.095.900	1.095.900
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VNĐ

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2020	31/12/2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.221.280.434	2.426.510.512
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	205.592.086	1.541.816.425
Phân phối lợi nhuận	1.500.097.971	1.747.046.503
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	1.500.097.971	1.747.046.503
- Trích quỹ đầu tư phát triển	77.090.821	88.661.043
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	107.927.150	124.125.460
- Chia cổ tức	1.315.080.000	1.534.260.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	926.774.549	2.221.280.434

17 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Tổng doanh thu	11.997.935.449	29.380.476.776
+ Doanh thu thiết bị	968.239.355	2.035.385.074
+ Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	9.135.602.164	23.405.297.163
+ Doanh thu khác	1.894.093.930	3.939.794.539
Cộng	11.997.935.449	29.380.476.776

18 - Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

19 - Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Giá vốn hàng bán	10.537.646.226	26.361.538.889
Giá vốn thiết bị	752.861.233	1.550.025.609
Giá vốn sách giáo khoa, tham khảo	8.239.036.015	21.462.622.225
Giá vốn các hoạt động khác	1.545.748.978	3.348.891.055
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	10.537.646.226	26.361.538.889

20 - Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	54.712.871	47.523.756
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Lãi dự thu	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.950.000	600.000
Chiết khấu thanh toán nhanh được nhận	-	186.363.497
Cộng	56.662.871	234.487.253

21 - Chi phí tài chính

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Lãi tiền vay	1.417.731	11.044.421
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	3.900.000	(4.200.000)
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	5.317.731	6.844.421

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Chi phí nhân công	358.233.881	961.027.174
Chi phí khác	488.245.989	768.490.060
Cộng	846.479.870	1.729.517.234

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

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Chi phí nhân công	143.845.840	426.534.361
Các khoản khác	200.055.975	280.835.118
Cộng	343.901.815	707.369.479

22 - Thu nhập khác

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ và kiểm kê	6.383	1.588.514
Thu nhập khác	-	90.909.091
Cộng	6.383	92.497.605

23 - Chi phí khác

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	215	966.298
Hoàn nợ đã xóa năm 2017	-	-
Xuất thanh lý	-	-
Cộng	215	966.298

24 - Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	321.258.846	901.225.312
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	88.050.000	64.800.000
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lý, hợp lệ)</i>	<i>90.000.000</i>	<i>70.350.000</i>
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	<i>1.950.000</i>	<i>5.550.000</i>
Giảm Lợi nhuận Quý 1	42.256.238	52.948.086
Tổng thu nhập chịu thuế	367.052.608	913.077.226
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	73.410.522	182.615.445

25 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	247.848.324	718.609.867
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	247.848.324	718.609.867
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.095.900	1.095.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	226	656

26 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 2/2020 VND	Quý 2/2019 VND
Chi phí nhân công	600.489.687	1.499.167.306
Chi phí khấu hao tài sản cố định	61.979.503	59.166.361
Chi phí dịch vụ mua ngoài	61.122.600	51.811.800
Chi phí khác bằng tiền	257.591.935	460.761.747
Cộng	981.183.725	2.070.907.214

27 - Công cụ tài chính

a. 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.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa), 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 lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty đã thanh toán hết các khoản nợ vay. Do đó Công ty không có rủi ro về biến động lãi suất.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa chủ yếu là sách, thiết bị trường học từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động thương mại, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa mua vào. Để quản lý rủi ro về biến động giá cả hàng hóa mua vào công ty đã ký kết các hợp đồng với mức chiết khấu phù hợp và ổn định. Mặt khác giá cả của các loại hàng hóa này thường ít biến động nên Công ty cho rằng rủi ro về giá cả hàng hóa trong hoạt động kinh doanh ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng chủ yếu của Công ty là các cơ sở giáo dục, cửa hàng, đại lý kinh doanh sách và thiết bị trường học. Với đặc thù chủ yếu là khách hàng giao dịch thường xuyên, tình hình thanh toán tiền hàng kịp thời, Ban Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng

28 - 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.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Vì vậy, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất và kinh doanh sách thiết bị trường học và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Long An, Việt Nam

29 - Các bên liên quan: Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong năm

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Quý 2/2020	Quý 2/2019
		VND	VND
Ban Giám đốc	Tiền lương	142.307.190	140.470.635
	Tiền thưởng		
Hội đồng quản trị	Thù lao	48.000.000	28.000.000

30 - Giải trình doanh thu và lợi nhuận sau thuế Quý 2/2020 so với Quý 2/2019

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Chênh lệch	Diễn giải
1) Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	11.997	29.380	-17.383	_ Doanh thu giảm do dịch COVID-19 học sinh nghỉ học, bế giảng năm 2019 ngày 31/5; Năm 2020 ngày 15/7
2) Lãi gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.460	3.018	-1.558	_ Doanh thu giảm nên lợi nhuận giảm
3) Chi phí BH & QLDN	1.189	2.436	-1.247	_ Doanh thu giảm nên chi phí giảm
4) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	247	718	-471	_ Từ nguyên nhân trên

Người lập biểu

Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng

Trần Thị Thúy Linh

Tân An, ngày 13 tháng 07 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Văn Ngòi