

**CÔNG TY CỔ PHẦN
SÁCH - THỊ T B
TRƯỜNG HỌC KIÊN GIANG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ẢNH HƯỞNG KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

M C L C

	Trang
Báo cáo của Giám đốc	1 - 4
Báo cáo kiểm toán	5
Báo cáo tài chính đã kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2010	6 - 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010	10
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010	11 - 12
Thuyết minh báo cáo tài chính	13 - 28

CÔNG TY C PH N SÁCH - THI T B TR NG H C KIÊN GIANG

BÁO CÁO C A GIÁM C

Công ty C ph n Sách - Thi t B Tr ng H c Kiên Giang (d i ây g i t t là Công ty) hân h nh trình báo cáo này cùng v i các báo cáo tài chính ã c ki m toán c a Công ty cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010.

1. Các thông tin chung

Công ty C ph n Sách - Thi t B Tr ng H c Kiên Giang c thành l p theo:

- Quy t nh s 1760/Q -UB, ngày 26 tháng 06 n m 2003 c a y Ban Nhân Dân (UBND) T nh Kiên Giang.
- Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh l n us 56-03-000014, ngày 11 tháng 07 n m 2003 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t là Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 1700418394 vào ngày 12 tháng 02 n m 2009.

Tr s chính c tt i s 40, ng Ph m H ng Thái, Ph ng V nh Thanh Vân, Thành ph R ch Giá, T nh Kiên Giang.

V n i u l theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh là 12.310.600.000 ng.

Các n v tr c thu c tính n ngày 31 tháng 12 n m 2010 bao g m:

- Nhà sách ông H 1: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000807, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-001 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- Nhà sách ông H 2: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000808, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-002 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- X ng m c R ch S i: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000810, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-003 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- C a hàng Thi t B ông H : c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000811, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-004 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- Nhà sách ông H Gi ng Ri ng: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000876, ngày 09 tháng 07 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-005 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.

Theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh, ngành ngh kinh doanh chính c a Công ty bao g m:

- C a, x , bào g và b o qu ng (1610);
- S n xu t s n ph m khác t g , s n xu t s n ph m t tre, n a, r m, r và v t li u t t b n (1629);
- S n xu t gi y nh n, bìa nh n, bao bì t gi y và bìa (1702);
- S n xu t các s n ph m khác t gi y và bìa (17090);
- l n n (18110);

- Dịch vụ liên quan n in (18120);
- Bán buôn vali, c p, túi, ví, hàng da và gi da khác (46491);
- Bán buôn n c hoa, hàng m ph m và ch ph m v sinh (46493);
- Bán buôn hàng g m, s , th y tinh (46494);
- Bán buôn i n gia d ng, èn và b èn i n (46495);
- Bán buôn gi ng, t , bàn, gh và dùng n i th t t ng t (46496);
- Bán buôn sách, báo, t p chí, v n phòng ph m (46497);
- Bán buôn d ng c th d c, th thao (46498);
- Bán buôn dùng khác cho gia ình (46499);
- Bán buôn máy vi tính, thi t b ngo i vi và ph n m m (46510);
- Bán buôn thi t b và linh ki n i n t , vi n thông (46520);
- Bán buôn máy móc, thi t b i n, v t li u i n (máy phát i n, ng c i n, dây i n và thi t b khác dùng trong m ch i n) (46592);
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy v n phòng (tr máy vi tính và thi t b ngo i vi) (46594);
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy khác (46599);
- Bán buôn hóa ch t khác (tr lo i s d ng trong nông nghi p) (46692);
- Bán buôn chuyên doanh khác còn l i (46699);
- Bán l khác trong các c a hàng kinh doanh t ng h p (4719);
- Bán l l ng th c (47210);
- Bán l th c ph m (4722);
- Bán l u ng (47230);
- Bán l máy vi tính, thi t b ngo i vi, ph n m m và thi t b vi n thông (4741);
- Bán l thi t b nghe nhìn (47420);
- Bán l ng kim, s n, kính và thi t b l p t khác trong xây d ng (4752);
- Bán l i n gia d ng, gi ng, t , bàn, gh và n i th t t ng t , èn và b èn i n, dùng gia ình khác (4759);
- Bán l sách, báo, t p chí, v n phòng ph m (47610);
- Bán l b ng a âm thanh, hình nh (k c b ng, a tr ng) (47620);
- Bán l thi t b, d ng c th d c, th thao (47630);
- Bán l trò ch i, ch i (47640);
- Bán l hàng may m c, giày dép, hàng da và gi da (4771);

- Bán lẻ hàng hóa khác m i (4773);
- Bán lẻ theo yêu cầu hàng qua bưu điện hoặc internet (47910);
- Bán lẻ hình thức khác (47990);
- Xuất bản sách (58110);
- Xuất bản báo, tạp chí và các ấn phẩm nh k (58130);
- Xuất bản phim m m (58200);
- Lắp trình máy vi tính (62010);
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính (62020);
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính (62090);
- Photo, chụp tài liệu (82191);
- Hoạt động hỗ trợ văn phòng khác (82199);
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi (95110);
- Sản xuất thiết bị liên lạc (95120);
- Dịch vụ internet.

2. Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

<i>H tên</i>	<i>Chức danh</i>
Ông Châu Văn Hữu	Chủ tịch
Ông Hữu Liêm	Thành viên
Ông Nguyễn Hùng Dũng	Thành viên
Ông Đặng Văn Tài	Thành viên
Ông Lâm Văn Nguyễn Huy	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

<i>H tên</i>	<i>Chức danh</i>
Ông Nguyễn Văn Lành	Trưởng ban
Bà Nguyễn Kim Phụng	Thành viên
Bà Võ Thị Thu Hằng	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

<i>H tên</i>	<i>Chức danh</i>
Ông Nguyễn Hùng Dũng	Giám đốc
Ông Nguyễn Sĩ Sơn	Phó Giám đốc

3. Tình hình kinh doanh năm 2010

Các số liệu về tình hình kinh doanh năm 2010 được trình bày trên báo cáo tài chính kèm theo các kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Kiểm toán DTL.

4. Cam kết của Giám đốc

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về độ trung thực và tính chính xác, hợp lý của các số liệu tài chính của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính tuân thủ Hệ thống và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về độ an toàn tài sản của Công ty và do đó có thể chịu trách nhiệm pháp lý thích hợp nếu có hành vi gian lận và vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ sự kiện nào có thể làm sai lệch các giá trị tài sản, nợ phải trả, thu nhập, chi phí, lợi nhuận, và không có bất kỳ khoản nợ tiềm ẩn nào hay khoản nợ tiềm ẩn nào phát sinh từ việc tài sản của Công ty bị mất mát hoặc giảm giá trị tài chính mà không được trình bày trong báo cáo tài chính và sổ sách, chứng từ kế toán của Công ty.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được trình bày trên các báo cáo tài chính của Công ty, và có những nghi ngờ về tính trung thực của Công ty có thể dẫn đến việc chi trả các khoản chi phí khác.

5. Kiểm toán viên

Công ty Kiểm toán DTL đã chấp nhận thực hiện công tác kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Công ty.

6. Ý kiến của Giám đốc

Theo ý kiến của Giám đốc Công ty, bằng căn cứ kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo các số liệu chi tiết trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào cùng ngày nêu trên của Công ty phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

Kiên Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2011

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN HÙNG DŨNG

Số : 11.246/BCKT-DTL

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THIỆT B TRƯỜNG HỒ KIẾN GIANG

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh cho năm tài chính kết thúc vào cùng ngày nêu trên của Công ty Cổ phần Sách - Thiệt B Trường Hồ Kiến Giang (dưới đây gọi tắt là Công ty) trang 06 đến trang 28 kèm theo. Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra các ý kiến nhận xét và trình bày trung thực và hợp lý của các báo cáo này của kiểm toán của chúng tôi.

C s ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành cuộc kiểm toán theo những Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Những chuẩn mực này đòi hỏi chúng tôi phải hoàn thiện và thể hiện cuộc kiểm toán có các thủ tục là các báo cáo tài chính có tránh khỏi sai sót trọng yếu hay không. Trên cơ sở những nghi ngờ, chúng tôi đã khảo sát một số bằng chứng làm cơ sở cho các thủ tục chi tiết trong báo cáo tài chính. Cuộc kiểm toán của chúng tôi bao gồm việc xem xét các nguyên tắc kế toán, các khoản tính kế toán quan trọng do Công ty thể hiện, cũng như đánh giá tổng quát về trình bày các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng cuộc kiểm toán đã cung cấp những bằng chứng hợp lý cho ý kiến nhận xét của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sách - Thiệt B Trường Hồ Kiến Giang vào ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào cùng ngày nêu trên phù hợp với Chuẩn mực, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2011

KT. T NG GIÁM ĐỐC
PHÓ T NG GIÁM ĐỐC

KIỂM TOÁN VIÊN

L C TH VÂN
Chức vụ: KTV số 0172/KTV

NGUYỄN TRẦN NGUYỄN LIÊM
Chức vụ: KTV số 1524/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ KIÊN GIANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
A. TÀI SẢN NGUYÊN NHẬN	100		25.754.809.824	19.588.547.488
I. Tiền và các khoản thanh toán	110	(5.1)	6.100.144.338	1.462.328.732
1. Tiền	111		6.100.144.338	1.462.328.732
2. Các khoản thanh toán	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu	130	(5.2)	4.972.326.027	4.484.785.698
1. Phải thu khách hàng	131		4.776.165.121	4.404.368.350
2. Trả trước cho người bán	132		207.599.197	111.766.223
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch XD	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		55.359.284	40.418.000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(66.797.575)	(71.766.875)
IV. Hàng tồn kho	140	(5.3)	14.562.215.544	13.627.033.058
1. Hàng tồn kho	141		14.594.022.137	13.649.902.451
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(31.806.593)	(22.869.393)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		120.123.915	14.400.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		48.123.915	14.400.000
2. Thuế GTGT cơ cấu	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		72.000.000	

(Phân tích theo trang 7)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ KIÊN GIANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam ngoại trừ có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.957.169.851	9.008.279.478
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		6.643.986.379	7.042.166.440
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.4)	4.574.476.834	4.987.611.440
+ Nguyên giá	222		8.006.852.671	7.901.778.217
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.432.375.837)	(2.914.166.777)
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	(5.5)	2.054.555.000	2.054.555.000
+ Nguyên giá	228		2.065.225.000	2.065.225.000
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10.670.000)	(10.670.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		14.954.545	
III. Bất động sản	240			
+ Nguyên giá	241			
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	(5.6)	400.000.000	895.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		599.000.000	895.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(199.000.000)	
V. Tài sản dài hạn khác	260		913.183.472	1.071.113.038
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(5.7)	913.183.472	1.071.113.038
2. Tài sản thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		33.711.979.675	28.596.826.966

(Phân tích theo trang 8)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
B NG CÂN IK TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

n v tính là ng Vi t Nam ngo i tr có ghi chú khác

NGU N V N	Mã s	Thuy t minh	S cu i n m	S u n m
A. N PH ITR	300		16.131.372.525	11.179.066.309
I. N ng n h n	310		15.546.195.373	10.113.889.157
1. Vay và n ng n h n	311	(5.8)	1.841.640.500	1.942.391.850
2. Ph i tr ng i bán	312	(5.9)	11.077.130.985	5.568.952.781
3. Ng i mua tr ti n tr c	313	(5.9)	18.300.089	98.430.784
4. Thu và các kho n ph i n p Nhà n c	314	(5.10)	756.373.402	730.928.452
5. Ph i tr ng ilao ng	315	(5.11)	826.423.505	657.302.346
6. Chi phí ph i tr	316	(5.12)	594.993.030	649.115.286
7. Ph i tr n i b	317			
8. Ph i tr theo ti n k ho ch H XD	318			
9. Các kho n ph i tr , ph i n p ng n h n khác	319	(5.13)	109.717.106	67.219.416
10. D phòng ph i tr ng n h n	320			
11. Qu khen th ng, phứcl i	323	(5.14)	321.616.756	399.548.242
II. N dài h n	330		585.177.152	1.065.177.152
1. Ph i tr dài h n ng i bán	331			
2. Ph i tr dài h n n i b	332			
3. Ph i tr dài h n khác	333			
4. Vay và n dài h n	334	(5.15)	420.000.000	900.000.000
5. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr	335			
6. D phòng tr c p m t vi c ãm	336		165.177.152	165.177.152
7. D phòng ph i tr dài h n	337			
8. Doanh thu ch a th c h i n	338			
9. Qu phát tri n khoa h c và công ngh	339			
B. V NCH S H U	400		17.580.607.150	17.417.760.657
I. V nch s h u	410	(5.16.1)	17.580.607.150	17.417.760.657
1. V n ut c ach s h u	411	(5.16.2)	12.310.600.000	12.310.600.000
2. Th ng đ v n c ph n	412		552.400.000	552.400.000
3. V n khác c a ch s h u	413			
4. C phi u qu	414			
5. Chên h l ch ánh giá l i tài s n	415			
6. Chên h l ch t giá h i oái	416			
7. Qu ut phát tri n	417			
8. Qu đ phòng tài chính	418		703.206.706	548.952.713
9. Qu khác thu c v nch s h u	419			
10. L i nhu n ch a phân ph i	420	(5.16.5)	4.014.400.444	4.005.807.944
11. Ngu n v n ut XDCB	421			
12. Qu h tr s p x p doanh nghi p	422			
II. Ngu n kinh phí và qu khác	430			
1. Ngu n kinh phí	432			
2. Ngu n kinh phí ã hình thành TSC	433			
T NG C NG NGU N V N	440		33.711.979.675	28.596.826.966

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯ T B TR NG H C KIÊN GIANG
B NG CÂN IK TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2010

n v tính là ng Vi t Nam ngo i tr có ghi chú khác

CÁC CH TIÊU NGOÀI B NG CÂN IK TOÁN	Thuy t minh	S cu i n m	S u n m
1. Tài s n thuê ngoài			
2. V t t , hàng hóa nh n gi h , nh n gia công			
3. Hàng hóa nh n bán h , nh n ký g i, ký c c			
4. N khó òi ã x lý		379.933.564	374.964.264
5. Ngo i t các lo i			
+ USD			
+ EUR			
6. D toán chi s nghi p, d án			

Kiên Giang, ngày 20 tháng 01 năm 2011

K TOÁN TR NG

GIÁM C

LÂM NH T MINH

NGUY N HÙNG D NG

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam ngo i tr có ghi chú khác

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	N m nay	N m tr c
1. Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v	01		90.897.743.485	80.624.616.845
2. Các kho n gi m tr doanh thu	02		640.922.528	300.228.389
3. Doanh thu thu n v bán hàng và cung c p d ch v	10	(6.1)	90.256.820.957	80.324.388.456
4. Giá v n hàng bán	11	(6.2)	70.997.900.010	62.745.864.661
5. L i nhu n g p v bán hàng và cung c p d ch v	20		19.258.920.947	17.578.523.795
6. Doanh thu ho t ng tài chính	21	(6.3)	97.785.123	277.732.058
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	794.506.876	664.547.753
<i>trong ó, chi phí ãi vay</i>	23		583.148.173	467.146.936
8. Chi phí bán hàng	24	(6.5)	10.971.162.658	9.796.527.198
9. Chi phí qu n lý doanh nghi p	25	(6.6)	3.528.925.326	3.439.697.704
10. L i nhu n thu n t ho t ng kinh doanh	30		4.062.111.210	3.955.483.198
11. Thu nh p khác	31		51.328.598	173.091.308
12. Chi phí khác	32			
13. L i nhu n khác	40		51.328.598	173.091.308
14. T ng l i nhu n k toán tr c thu	50		4.113.439.808	4.128.574.506
15. Chi phí thu TNDN hi n hành	51	(6.7)	1.019.767.452	722.500.539
16. Chi phí thu TNDN hoãn l i	52			
17. L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p	60		3.093.672.356	3.406.073.967
18. Lãi c b n trên c p h n	70	(5.16.4)	2.513	2.767

Kiên Giang, ngày 20 tháng 01 n m 2011

K TOÁN TR NG

GIÁM C

LÂM NH T MINH

NGUY N HÙNG D NG

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIẾN GIANG
BÁO CÁO L U CHUY N TI N T (theo ph ng pháp giá n ti p)

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam ngo i tr có ghi chú khác

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	N m nay	N m tr c
I. L U CHUY N TI N T HO T NG SXKD				
1. L i nhu n tr c thu	01		4.113.439.808	4.128.574.506
2. i u ch nh cho các kho n				
Kh u hao tài s n c nh	02		518.209.060	511.916.990
Các kho n d phòng	03		207.937.200	(9.158.976)
Lãi, l chênh l ch t giá h i oái ch a th c hi n	04			
Lãi, l t ho t ng ut	05		(81.306.852)	(22.578.095)
Chi phí lãi vay	06		583.148.173	467.146.936
3. L i nhu n t ho t ng kinh doanh tr c nh ng thay i v n l u ng	08		5.341.427.389	5.075.901.361
T ng, gi m các kho n ph i thu	09		(519.540.329)	826.838.618
T ng, gi m hàng t n kho	10		(944.119.686)	(1.379.465.056)
T ng, gi m các kho n ph i tr	11		5.880.230.290	1.357.671.098
(không k lãi vay ph i tr , thu TNDN ph i n p)				
T ng, gi m chi phí tr tr c	12		124.205.651	(734.022.778)
Ti n lãi vay ã tr	13		(583.148.173)	(467.146.936)
Ti n thu thu nh p doanh nghi p ã n p	14		(1.289.008.690)	(103.756.742)
Ti n thu khác t ho t ng kinh doanh	15		115.738.000	314.835.000
Ti n chi khác cho ho t ng kinh doanh	16		(702.375.349)	(691.140.534)
L u chuy n ti n thu n t ho t ng SXKD	20		7.423.409.103	4.199.714.031
II. L U CHUY N TI N T HO T NG UT				
1. Ti n chi mua s m, xây d ng TSC và các tài s n dài h n khác	21		(120.028.999)	(2.314.305.788)
2. Ti n thu t thanh lý, nh ng bán TSC và các tài s n dài h n khác	22			
3. Ti n chi cho vay, mua các công c n c a n v khác	23			
4. Ti n thu h i cho vay, bán l i các công c n c a n v khác	24		279.000.000	21.000.000
5. Ti n chi ut góp v n vào n v khác	25		(118.000.000)	(540.000.000)
6. Ti n thu h i ut góp v n vào n v khác	26		159.520.000	
7. Ti n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27		56.786.852	22.578.095
L u chuy n ti n thu n t ho t ng ut	30		257.277.853	(2.810.727.693)

(Ph n ti p theo trang 12)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
BÁO CÁO L U CHUY N TI N T (theo ph ng pháp giá n t p)

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam ngo i tr có ghi chú khác

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	N m nay	N m tr c
III. L U CHUY N TI N T HO T NG TÀI CHÍNH				
1. T n thu t phát hành c phi u, nh n v n góp c a ch s h u	31			
2. T n chi tr v n góp cho các ch s h u, mua l i c phi u c a doanh nghi p ã phát hành	32			
3. T n vay ng n h n, dài h n nh n c	33		15.256.128.643	22.160.559.609
4. T n chi tr n g c vay	34		(15.836.879.993)	(24.318.167.759)
5. T n chi tr n thuê tài chính	35			
6. C t c, l i nh u ã tr cho ch s h u	36		(2.462.120.000)	(787.782.000)
L u chuy n t n thu n t ho t ng ãi chính	40		(3.042.871.350)	(2.945.390.150)
L u chuy n t n thu n trong k	50		4.637.815.606	(1.556.403.812)
T n và t ng ng t n u k	60		1.462.328.732	3.018.732.544
nh h ng c a thay i t giá h i oái quy i ngo i t	61			
T n và t ng ng t n cu i k	70		6.100.144.338	1.462.328.732

Kiên Giang, ngày 20 tháng 01 n m 2011

K TOÁN TR NG

GIÁM C

LÂM NH T MINH

NGUY N HÙNG D NG

CÔNG TY C PH N SÁCH - THI T B TR NG H C KIÊN GIANG THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

B n thuy t minh này là m t b ph n không th tách r i và c c cùng v i b n báo cáo tài chính ính kèm.

1. c i m ho t ng c a doanh nghi p

1.1 Hình th c s h u v n

Công ty C ph n Sách - Thi t B Tr ng H c Kiên Giang c thành l p theo:

- Quy t nh s 1760/Q -UB, ngày 26 tháng 06 n m 2003 c a y Ban Nhân Dân (UBND) T nh Kiên Giang.
- Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 56-03-000014, ngày 11 tháng 07 n m 2003 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t là Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 1700418394 vào ngày 12 tháng 02 n m 2009.

Tr s chính ng ký ho t ng kinh doanh c a Công ty c t t i s 40, ng Ph m H ng Thái, Ph ng V nh Thanh Vân, Thành ph R ch Giá, T nh Kiên Giang.

V n i u l theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh là 12.310.600.000 ng.

Các n v tr c thu c tính n ngày 31 tháng 12 n m 2010 bao g m:

- Nhà sách ông H 1: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000807, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-001 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- Nhà sách ông H 2: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000808, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-002 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- X ng m c R ch S i: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000810, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-003 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- C a hàng Thi t B ông H : c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000811, ngày 26 tháng 01 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-004 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.
- Nhà sách ông H Gi ng Ri ng: c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký ho t ng chi nhánh l n us 56-13-000876, ngày 09 tháng 07 n m 2007 và các Gi y ch ng nh n thay i sau ó v i l n thay i g n ây nh t s 1700418394-005 vào ngày 25 tháng 02 n m 2009 do S K ho ch và ut T nh Kiên Giang c p.

1.2 Ngành ngh kinh doanh

Theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh, ngành ngh kinh doanh chính c a Công ty bao g m:

- C a, x , bào g và b o qu ng (1610);
- S n xu t s n ph m khác t g , s n xu t s n ph m t tre, n a, r m, r và v t li u t t b n (1629);
- S n xu t gi y nh n, bìa nh n, bao bì t gi y và bìa (1702);

CÔNG TY C PH N SÁCH - THI T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

- S n xu t các s n ph m khác t gi y và bì a (17090);
- In n (18110);
- D ch v liên quan n in (18120);
- Bán buôn vali, c p, túi, ví, hàng da và gi da khác (46491);
- Bán buôn n c hoa, hàng m ph m và ch ph m v sinh (46493);
- Bán buôn hàng g m, s , th y tinh (46494);
- Bán buôn i n gia d ng, èn và b èn i n (46495);
- Bán buôn gi ng, t , bàn, gh và dùng n i th t t ng t (46496);
- Bán buôn sách, báo, t p chí, v n phòng ph m (46497);
- Bán buôn d ng c th d c, th thao (46498);
- Bán buôn dùng khác cho gia ình (46499);
- Bán buôn máy vi tính, thi t b ngo i vi và ph n m m (46510);
- Bán buôn thi t b và linh ki n i n t , vi n thông (46520);
- Bán buôn máy móc, thi t b i n, v t li u i n (máy phát i n, ng c i n, dây i n và thi t b khác dùng trong m ch i n) (46592);
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy v n phòng (tr máy vi tính và thi t b ngo i vi) (46594);
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy khác (46599);
- Bán buôn hóa ch t khác (tr lo i s d ng trong nông nghi p) (46692);
- Bán buôn chuyên doanh khác còn l i (46699);
- Bán l khác trong các c a hàng kinh doanh t ng h p (4719);
- Bán l l ng th c (47210);
- Bán l th c ph m (4722);
- Bán l u ng (47230);
- Bán l máy vi tính, thi t b ngo i vi, ph n m m và thi t b vi n thông (4741);
- Bán l thi t b nghe nhìn (47420);
- Bán l ng kim, s n, kính và thi t b l p t khác trong xây d ng (4752);
- Bán l i n gia d ng, gi ng, t , bàn, gh và n i th t t ng t , èn và b èn i n, dùng gia ình khác (4759);
- Bán l sách, báo, t p chí, v n phòng ph m (47610);
- Bán l b ng a âm thanh, hình nh (k c b ng, a tr ng) (47620);

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

- Bán l thi t b , d ng c th d c, th thao (47630);
- Bán l trò ch i, ch i (47640);
- Bán l hàng may m c, giày dép, hàng da và gi da (4771);
- Bán l hàng hóa khác m i (4773);
- Bán l theo yêu c u t hàng qua b u i n ho c internet (47910);
- Bán l hình th c khác (47990);
- Xu t b n sách (58110);
- Xu t b n báo, t p chí và các n ph m nh k (58130);
- Xu t b n ph n m m (58200);
- L p trình máy vi tính (62010);
- T v n máy vi tính và qu n tr h th ng máy vi tính (62020);
- Ho t ng d ch v công ngh thông tin và d ch v khác liên quan n máy vi tính (62090);
- Photo, chu n b tài li u (82191);
- Ho t ng h tr v n phòng c bi t khác (82199);
- S a ch a máy vi tính và thi t b ngo i vi (95110);
- S a ch a thi t b liên l c (95120);
- i lý internet.

2. N m tài chính, n v ti n t s d ng trong k toán

2.1. N m tài chính

N m tài chính c a Công ty t ngày 01 tháng 01 n ngày 31 tháng 12 hàng n m.

2.2. n v ti n t s d ng trong k toán

n v ti n t s d ng trong ghi chép k toán là ng Vi t Nam.

3. Chu n m c và Ch k toán áp d ng

3.1. Ch k toán áp d ng

Công ty áp d ng Chu n m c và Ch k toán Vi t Nam.

3.2. Hình th c k toán áp d ng

Công ty áp d ng hình th c k toán là Nh t ký s cái.

3.3. Tuyên b v vi c tuân th Chu n m c và Ch k toán

Công ty tuân th Chu n m c và Ch k toán Vi t Nam so n th o và trình bày các báo cáo tài chính cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ TRƯỜNG HỒ CHÍ MINH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là nghìn Việt Nam đồng trừ ngoại tệ ghi chú khác

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản bao gồm tài sản hữu hình, tài sản vô hình và các khoản ký gởi không kỳ hạn. Tài sản ngắn hạn là các khoản nợ ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi thành tiền ngay và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phí thu nhập và phí thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phí thu nhập và phí thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo định nghĩa.

- Nguyên tắc dự phòng phí thu khó đòi

Dự phòng phí thu khó đòi lập cho các khoản phí thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có biến động bất lợi là không thu được.

4.3. Chính sách kế toán chi phí hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thu nhập có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thu nhập 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 có liên quan đến hàng tồn kho mua và trình bày thái hình thức.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bốc dỡ trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp liên quan đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất trừ (-) khi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được tính theo giá bán (hoặc giá bán) trừ khoản chiết khấu trên giá bán (hoặc giá bán).

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Các khoản vào kỳ kiểm kê cuối năm tài chính xác định lập hàng hóa kém, mất chất hỏng, chậm luân chuyển hoặc do Nhà nước quy định thay sách giáo khoa, Công ty trích lập dự phòng 50% giá trị vào chi phí.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm tài sản đó vào trình bày tài sản sàng lọc.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIẾN GIANG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là nghìn Việt Nam đồng trừ ngoại tệ ghi chú khác

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản hữu hình

Tài sản hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản hữu hình tính đến thời điểm mà tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo định tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng định tính của tài sản.

Thời gian khấu hao được tính cho mỗi nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 25 năm
+ Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 08 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
+ Phần mềm quản lý nhà sách	03 năm

4.5. Nguyên tắc phân bổ chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu là công cụ, dụng cụ xuất sử dụng có thời gian phân bổ từ 2 năm đến 8 năm.

4.6. Lãi suất

Theo biên bản thẩm định giá tài sản năm 2010, quy định năm 2010 duy nhất là 62,40% trên tổng thu nhập chịu thuế tính lãi, không bao gồm quy định Ban Giám đốc.

Tỉ lệ tăng sản xuất phục vụ hạch toán thuế vào chi phí và giá thành sản phẩm không nằm trong giá tài sản duy nhất.

4.7. Ghi nhận chi phí phát sinh

Chi phí phát sinh được ghi nhận vào các thông tin có liên quan vào thời điểm cụ thể và các tính toán dựa vào thực tế kinh nghiệm.

4.8. Nguồn vốn chi trả

- Về mặt cách thức chi trả ghi nhận theo số vốn thực góp cách thức chi trả.
- Ghi nhận nợ tài sản

Các tài sản ghi nhận là một khoản phí trả vào ngày công bố kết quả.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ tài sản như sau:

Quỹ phòng tài chính, quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi được trích lập lần lượt 5%, 10% và 3% trên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2010.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

4.9. Nguyên t c ghi nh n doanh thu

Doanh thu bán hàng c xác nh theo giá tr h p lý c a các kho n ã thu ho c s thu c. Trong h u h t các tr ng h p doanh thu c ghi nh n khi chuy n giao cho ng i mua ph n l n r i ro và l i ích kinh t g n li n v i quy n s h u hàng hóa.

4.10. Thu

▪ Nguyên t c và ph ng pháp ghi nh n chi phí thu thu nh p doanh nghi p (TNDN) hi n hành: Chi phí thu TNDN hi n hành c xác nh trên c s thu nh p tính thu và thu su t thu TNDN trong n m hi n hành.

▪ Các báo cáo thu c a Công ty s ch u s ki m tra c a c quan thu . Do vì c áp d ng lu t và các quy nh v thu i v i nhi u lo i giao đ ch khác nhau có th c gi i thích theo nhi u cách khác nhau, d n n s thu c trình bày trên báo cáo tài chính có th b thay i theo quy t nh cu i cùng c a c quan thu .

4.11. Các bên liên quan

Các bên c coi là liên quan n u m t bên có kh n ng ki m soát ho c có nh h ng áng k i v i bên kia trong vì c ra quy t nh tài chính và ho t ng.

4.12. S li u so sánh

M t vài s li u so sánh ã c s p x p l i cho phù h p v i vì c trình bày báo cáo tài chính c a n m tài chính này, c th nh sau:

B ng cân i k toán (trích)

	u n m	u n m
	(Phân lo i l i)	(ã c trình bày tr c ây)
A. N ph i tr		
I. N ng nh n		
Qu khen th ng, phúc l i	399.548.242	
B. V n ch s h u		
II. Ngu n kinh phí và qu khác		
Qu khen th ng, phúc l i		399.548.242

(Ph n tí p theo trang 19)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯ T B TR NG H C KIẾN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ ngoại tệ ghi chú khác

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

5.1. Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

	Cu i n m	u n m
Tài sản	72.266.330	43.295.971
Tài sản ngân hàng	<u>6.027.878.008</u>	<u>1.419.032.761</u>
Tổng cộng	<u>6.100.144.338</u>	<u>1.462.328.732</u>

5.2. Các khoản phí thu ngắn hạn

	Cu i n m	u n m
Phí thu khách hàng	4.776.165.121	4.404.368.350
Trợ cấp cho người bán	207.599.197	111.766.223
Các khoản phí thu khác	<u>55.359.284</u>	<u>40.418.000</u>
Cộng các khoản phí thu ngắn hạn	5.039.123.602	4.556.552.573
D phòng các khoản phí thu khó òi	<u>(66.797.575)</u>	<u>(71.766.875)</u>
Giá trị thuần của các khoản phí thu	<u>4.972.326.027</u>	<u>4.484.785.698</u>

Phí thu khách hàng là các khoản phí thu phát sinh trong quá trình kinh doanh bình thường của Công ty.

5.3. Hàng tồn kho

	Cu i n m	u n m
Nguyên liệu, vật liệu	1.533.404.470	1.963.088.750
Thành phẩm	422.970.000	272.674.000
Hàng hóa	<u>12.637.647.667</u>	<u>11.414.139.701</u>
Cộng giá trị hàng tồn kho	14.594.022.137	13.649.902.451
D phòng giảm giá hàng tồn kho	<u>(31.806.593)</u>	<u>(22.869.393)</u>
Giá trị thuần có thể thực hiện	<u>14.562.215.544</u>	<u>13.627.033.058</u>

(Phụ lục theo trang 20)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

5.4. T ng, gi m tài s n c nh h u hình

Kho n m c	Nhà c a, v t ki n trúc	Máy móc, thi t b	Ph ng ti n v n t i, truy n d n	Thi t b, d ng c qu n lý	T ng c ng
Nguyên giá					
S d u n m	5.737.846.371	982.056.482	745.854.146	436.021.218	7.901.778.217
Mua trong n m	-	66.299.454	-	38.775.000	105.074.454
S d cu i n m	<u>5.737.846.371</u>	<u>1.048.355.936</u>	<u>745.854.146</u>	<u>474.796.218</u>	<u>8.006.852.671</u>
Giá tr hao mòn l y k					
S d u n m	1.247.895.006	667.176.658	652.643.278	346.451.835	2.914.166.777
Kh u hao trong n m	306.432.645	127.219.338	41.760.332	42.796.745	518.209.060
S d cu i n m	<u>1.554.327.651</u>	<u>794.395.996</u>	<u>694.403.610</u>	<u>389.248.580</u>	<u>3.432.375.837</u>
Giá tr còn l i					
T i ngày u n m	4.489.951.365	314.879.824	93.210.868	89.569.383	4.987.611.440
T i ngày cu i n m	<u>4.183.518.720</u>	<u>253.959.940</u>	<u>51.450.536</u>	<u>85.547.638</u>	<u>4.574.476.834</u>

▪ Nhà sách ông H 1, Nhà sách ông H 2, X ng g R ch S i và Nhà kho v i t ng nguyên giá là 2.561.873.472 ng ã c th ch p m b o cho kho n vay t i Ngân hàng TMCP Công Th ng Vi t Nam - Chi nhánh Tnh Kiên Giang theo H p ng tín d ng s 10260065/H TD, ngày 06 tháng 07 n m 2010 và s 09260090, ngày 07 tháng 07 n m 2009 (xem m c 5.8 và 5.15 c a Thuy t minh này).

▪ Nguyên giá c a tài s n ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng là 1.179.506.901 ng.

(Ph n t i p theo trang 21)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

5.5. T ng, gi m tài s n c nh vô hình

Kho n m c	Quy n s d ng t	Ph n m m k toán	T ng c ng
Nguyên giá			
S d un m	2.054.555.000	10.670.000	2.065.225.000
Mua trong n m	-	-	-
S d cu i n m	2.054.555.000	10.670.000	2.065.225.000
Giá tr hao mòn l y k			
S d un m	-	10.670.000	10.670.000
Kh u hao trong n m	-	-	-
S d cu i n m	-	10.670.000	10.670.000
Giá tr còn l i			
T i ngày un m	2.054.555.000	-	2.054.555.000
T i ngày cu i n m	2.054.555.000	-	2.054.555.000

Quy n s d ng t g n l i n v i tr s làm vi c s 40 ng Ph m H ng Thái, Ph ng V nh Thanh Vân, Thành ph R ch Giá, T nh Kiên Giang có nguyên giá là 2.054.555.000 ng ã c th ch p m b o cho kho n vay t i Ngân hàng TMCP Công Th ng Vi t Nam - Chi nhánh T nh Kiên Giang theo H p ng tín d ng s 10260065/H TD, ngày 06 tháng 07 n m 2010 (xem m c 5.8 c a Thuy t minh này).

5.6. ut tài chính dài h n

	Cu i n m	un m
ut vào Công ty Cổ phần Sách Giáo D c t i TP. H Chí Minh (40.000 c ph n)	523.000.000	540.000.000
ut vào Công ty Cổ phần c Trí (7.600 c ph n)	76.000.000	76.000.000
Cho vay dài h n	-	279.000.000
C ng giá g c các kho n ut dài h n	599.000.000	895.000.000
D phòng gi m giá ut dài h n	(199.000.000)	-
Giá tr thu n c a ut tài chính dài h n	400.000.000	895.000.000

5.7. Chi phí tr tr c dài h n

ây là chi phí công c d ng c ch phân b .

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯƠNG MẠI TRADING CÔNG TY KIÊN GIANG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng trừ nghìn đồng ghi chú khác

5.8. Vay và nợ ngắn hạn

	Cu i n m	u n m
Vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Kiên Giang	1.601.640.500	1.942.391.850
Nợ dài hạn ngắn hạn	<u>240.000.000</u>	<u>-</u>
Tổng nợ	<u>1.841.640.500</u>	<u>1.942.391.850</u>

Vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Kiên Giang có chi tiết như sau:

Hạn kỳ vay : 10260065/H TD, ngày 06 tháng 07 năm 2010

Hạn mức vay : 16.000.000.000 đồng

Thời hạn vay : 06 tháng cho mỗi lần ghi ngân khoản ngày ghi trên giấy vay ngắn hạn

Lãi suất : 13,90%/năm

Mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động kinh doanh

Tài sản đảm bảo : Quy định đăng ký quyền lợi Trại làm việc - số 40 Công Phấn Hàng Thái, Phường Vĩnh Thanh Vân, Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

Nhà sách Ông H 1 - số 98B Công Trại Phú, Phường Vĩnh Thanh Vân, Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

Nhà sách Ông H 2 - số 989 Công Nguyễn Trung Trác, Phường An Bình, Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

Xưởng Rạch Sỏi - số 45 Công Trại Cao Văn, Phường Rạch Sỏi, Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

Quy định đăng ký quyền lợi công nhân sản xuất kinh doanh Lô E16-30; Lô E16-31; Lô E16-32 thu cấp án lệ nhân viên xây dựng khu đô thị mới Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

Nhà kho chứa sách Công Kiên Thiển, Khu phố 2, Phường Vĩnh Thanh Vân, Thành phố Rạch Giá, Thành Kiên Giang

5.9. Phải trả ngắn hạn và nợ phải mua trả tiền ngắn hạn

	Cu i n m	u n m
Phải trả ngắn hạn	11.077.130.985	5.568.952.781
Nợ phải mua trả tiền ngắn hạn	<u>18.300.089</u>	<u>98.430.784</u>
Tổng nợ	<u>11.095.431.074</u>	<u>5.667.383.565</u>

Phải trả ngắn hạn là các khoản phải trả phát sinh trong quá trình kinh doanh bình thường của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

5.10. Thu và các khoản ph i n p Nhà n c

	Cu i n m	u n m
Thu giá tr gia t ng	303.114.101	8.427.913
Thu thu nh p doanh nghi p	<u>453.259.301</u>	<u>722.500.539</u>
T ng c ng	<u>756.373.402</u>	<u>730.928.452</u>

5.11. Ph i tr ng i lao ng

Là kho n trích l ng nh ng th c t ch a chi.

5.12. Chi phí ph i tr

	Cu i n m	u n m
Chi phí chi t kh u bán hàng	407.406.253	404.797.849
Chi phí th ng bán hàng	165.086.777	244.317.437
Khác	<u>22.500.000</u>	<u>-</u>
T ng c ng	<u>594.993.030</u>	<u>649.115.286</u>

5.13. Các khoản ph i tr , ph i n p ng n h n khác

	Cu i n m	u n m
Kinh phí công oàn, b o hi m xã h i, b o hi m y t	16.973.659	18.410.223
Các khoản ph i tr , ph i n p khác	<u>92.743.447</u>	<u>48.809.193</u>
T ng c ng	<u>109.717.106</u>	<u>67.219.416</u>

5.14. Qu khen th ng, phúc l i

	N m nay	N m tr c
S d u n m	399.548.242	413.099.364
Trích l p trong n m	386.863.463	419.871.012
S d ng trong n m	<u>(464.794.949)</u>	<u>(433.422.134)</u>
S d cu i n m	<u>321.616.756</u>	<u>399.548.242</u>

(Ph n ti p theo trang 24)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

5.15. Vay và n dài h n

ây là kho n vay dài h n t i Ngân hàng TMCP Công Th ng Vi t Nam - Chi nhánh T nh Kiên Giang v i chi ti t nh sau:

H p ng vay s : 09260090, ngày 07 tháng 07 n m 2009
 S ti n vay : 900.000.000 ng
 Th i h n vay : 04 n m
 Lãi su t : 10,5%/n m
 M c ích vay : ut m r ng, c it o, nâng c p t ng Nhà sách ông H 1
 Tài s n m b o : Tài s n hình thành trong t ng lai (Nhà sách ông H 1)

5.16. V n ch s h u

5.16.1. Bi n ng c a V n ch s h u

	V n ut ch s h u	Th ng d v n c ph n	Qu d phòng tài chính	L i nhu n ch a phân ph i	T ng c ng
S d un m tr c	12.310.600.000	552.400.000	394.131.169	2.009.891.933	15.267.023.102
L i nhu n trong n m tr c	-	-	-	3.406.073.967	3.406.073.967
T ng khác	-	-	154.821.544	-	154.821.544
Gi m khác	-	-	-	(1.410.157.956)	(1.410.157.956)
S d un m nay	<u>12.310.600.000</u>	<u>552.400.000</u>	<u>548.952.713</u>	<u>4.005.807.944</u>	<u>17.417.760.657</u>
L i nhu n trong n m nay	-	-	-	3.093.672.356	3.093.672.356
T ng khác	-	-	154.253.993	-	154.253.993
Gi m khác	-	-	-	(3.085.079.856)	(3.085.079.856)
S d cu i n m nay	<u>12.310.600.000</u>	<u>552.400.000</u>	<u>703.206.706</u>	<u>4.014.400.444</u>	<u>17.580.607.150</u>

5.16.2. Chi ti t v n ut c ach s h u

	Cu i n m		u n m	
	Giá tr	T I	Giá tr	T I
Nhà n c	2.462.000.000	20,00%	2.462.000.000	20,00%
Công nhân viên	6.526.160.000	53,00%	6.526.160.000	53,00%
i t ng khác	<u>3.322.440.000</u>	<u>27,00%</u>	<u>3.322.440.000</u>	<u>27,00%</u>
T ng c ng	<u>12.310.600.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>12.310.600.000</u>	<u>100,00%</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

5.16.3. C ph n

▪ S l ng c ph n ng ký phát hành	1.231.060	1.231.060
▪ S l ng c ph n ã bán ra công chúng	1.231.060	1.231.060
+ C ph n u ãi	-	-
+ C ph n ph thông	1.231.060	1.231.060
▪ S l ng c ph n ang l u hành	1.231.060	1.231.060
+ C ph n u ãi	-	-
+ C ph n ph thông	1.231.060	1.231.060
▪ M nh giá c ph n ang l u hành: 10.000 ng/c ph n.		

5.16.4. Lãi c b n trên c ph n

	N m nay	N m tr c
Lãi sau thu c a c ông Công ty	3.093.672.356	3.406.073.967
S c ph n ph thông l u hành bình quân trong k	<u>1.231.060</u>	<u>1.231.060</u>
Lãi c b n trên c ph n (EPS)	<u>2.513</u>	<u>2.767</u>

5.16.5. Phân ph i l i nhu n

	N m nay	N m tr c
L i nhu n ch a phân ph i u n m	4.005.807.944	2.009.891.933
L i nhu n sau thu trong n m	3.093.672.356	3.406.073.967
Trích l p Qu d phòng tài chính	(154.253.993)	(154.821.544)
Trích l p Qu khen th ng, phúc l i	(386.863.463)	(402.536.012)
Chia c t c	(2.462.120.000)	(787.782.000)
Thù lao H i ng qu n tr và Ban Kì m soát	<u>(81.842.400)</u>	<u>(65.018.400)</u>
L i nhu n ch a phân ph i cu i n m	<u>4.014.400.444</u>	<u>4.005.807.944</u>

(Ph n ti p theo trang 26)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ HỒ CHÍ MINH
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính là đồng Việt Nam trừ triệu đồng nếu không ghi chú khác

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	90.550.577.213	80.213.316.182
Doanh thu dịch vụ	347.166.272	411.300.663
Các khoản giảm trừ	<u>(640.922.528)</u>	<u>(300.228.389)</u>
Doanh thu thuần	<u>90.256.820.957</u>	<u>80.324.388.456</u>

6.2. Giá trị hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá trị hàng bán hàng hóa, thành phẩm	70.997.900.010	62.745.864.661

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chiết khấu thanh toán Nhà xuất bản	16.478.271	233.096.963
Lãi tín dụng ngân hàng	22.416.852	22.578.095
Cổ tức chia	34.370.000	-
Lãi bán chứng khoán	24.520.000	-
Khác	<u>-</u>	<u>22.057.000</u>
Tổng cộng	<u>97.785.123</u>	<u>277.732.058</u>

6.4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	583.148.173	467.146.936
Chiết khấu thanh toán dịch vụ	12.358.703	197.400.817
Dòng rút tài chính	<u>199.000.000</u>	<u>-</u>
Tổng cộng	<u>794.506.876</u>	<u>664.547.753</u>

Chiết khấu thanh toán dịch vụ là khoản trích 75% từ chiết khấu thanh toán nhanh của ngân hàng khen thưởng công nhân viên có thành tích theo Biên bản thẩm định giá trị tín dụng năm 2010 của S Tài chính và S Lao động, S Nội vụ và S Lao động Thương binh - Xã hội Thành phố Hồ Chí Minh thông qua ngày 25 tháng 01 năm 2010.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

6.5. Chi phí bán hàng

	N m nay	N m tr c
Chi phí nhân viên	6.344.752.102	5.255.373.900
Chi phí chi t kh u, th ng bán hàng	1.170.130.618	1.148.027.639
Chi phí v t li u, bao bì	226.070.140	172.741.340
Chi phí công c d ng c	541.870.122	343.685.948
Chi phí kh u hao tài s n c nh	436.910.683	395.430.923
Chi phí b o hành	9.000.000	9.000.000
Chi phí d ch v mua ngoài	1.826.881.844	2.159.150.675
Chi phí b ng ti n khác	415.547.149	313.116.773
T ng c ng	<u>10.971.162.658</u>	<u>9.796.527.198</u>

6.6. Chi phí qu n lý doanh nghi p

	N m nay	N m tr c
Chi phí nhân viên	2.451.772.858	1.951.639.319
Chi phí d ùng v n phòng	59.491.333	84.858.260
Chi phí kh u hao tài s n c nh	67.479.829	103.917.519
Thu , phí, l phí	27.157.245	48.469.059
Chi phí d phòng ph i thu khó òi	-	(8.186.500)
Chi phí d phòng tr c p m t vi c làm	-	10.296.417
Chi phí d ch v mua ngoài	432.914.003	423.857.979
Chi phí b ng ti n khác	490.110.058	824.845.651
T ng c ng	<u>3.528.925.326</u>	<u>3.439.697.704</u>

6.7. Chi phí thu TNDN hi n hành

	N m nay	N m tr c
T ng l i nhu n k toán tr c thu	4.113.439.808	4.128.574.506
C t c không ch u thu	(34.370.000)	-
T ng thu nh p tính thu	<u>4.079.069.808</u>	<u>4.128.574.506</u>
Thu TNDN theo thu su t 25%	1.019.767.452	1.032.143.627
Thu TNDN c gi m 30%	-	309.643.088
Chi phí thu TNDN hi n hành	<u>1.019.767.452</u>	<u>722.500.539</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH - THỊ T B TR NG H C KIÊN GIANG
THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010

n v tính là ng Vi t Nam tr tr ng h p c ghi chú khác

7. Thông tin v các bên có liên quan

Thù lao H i ng qu n tr , Ban Kì m soát và Thu nh p c a Ban Giám c:

	N m nay	N m tr c
Thù lao H i ng qu n tr và Ban Kì m soát	151.200.000	124.800.000
L ng Ch t ch H i ng qu n tr và Giám c	<u>534.933.624</u>	<u>339.446.204</u>
T ng c ng	<u>686.133.624</u>	<u>464.246.204</u>

8. Các s ki n sau ngày k t thúc n m tài chính

Không có các s ki n quan tr ng x y ra sau ngày k t thúc n m tài chính n ngày phát hành báo cáo tài chính.

9. Phê duy t phát hành báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho n m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 12 n m 2010 ã c Giám c Công ty phê duy t và phát hành vào ngày 20 tháng 01 n m 2011.

Kiên Giang, ngày 20 tháng 01 n m 2011

K TOÁN TR NG

GIÁM C

LÂM NH T MINH

NGUY N HÙNG D NG