



CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH LONG AN

39 Hai Bà Trưng – P1 – TP.TA – Long An

ĐT : (0272) 3822374

Fax : (0272) 3834447

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2021

Nơi nhận : KẾ TOÁN LƯU

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

Báo cáo tài chính

Quý II năm 2021

CÔNG TY CP SÁCH VÀ TBTH LONG AN

39 Hai Bà Trưng - Phường 1 - TP.Tân An - Long An

Điện thoại : 02723 822374

Fax : 02723 834447

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 02 năm 2021

Mẫu số B 01-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/06/2021 VNĐ	01/01/2021 VNĐ
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.474.222.986	16.619.986.347
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		308.916.662	3.128.631.675
1. Tiền	111	5	308.916.662	3.128.631.675
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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		10.056.335.635	887.880.926
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	6.556.283.959	624.534.201
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.468.254.000	204.078.693
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	3	31.797.676	59.268.032
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	9	23.953.117.257	7.599.602.716
1. Hàng tồn kho	141		23.953.117.257	7.599.602.716
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		155.853.432	3.871.030
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a		-

2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	155.853.432	3.871.030
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.503.774.606	5.021.213.831
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		4.253.759.947	3.708.244.969
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	4.099.384.947	3.708.244.969
- Nguyên giá	222		6.226.592.681	5.707.165.136
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.127.207.734)	(1.998.920.167)
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		154.375.000	-
- Nguyên giá	228		156.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.625.000)	-
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		47.050.000	44.650.000
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	(18.600.000)	(21.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	6a2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.202.964.659	1.268.318.862
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	1.202.964.659	1.268.318.862
2. Tài sản thuế 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		39.977.997.592	21.641.200.178
			30/06/2021	01/01/2021
NGUỒN VỐN			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		20.746.172.601	1.279.029.014
I. Nợ ngắn hạn	310		20.340.272.601	1.261.029.014
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	10.466.408.465	708.796.132
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	15.073.375	28.041.562
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14	115.732.869	62.695.284
4. Phải trả người lao động	314		(363.656.564)	414.657.907
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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	207.235
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		10.000.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		106.507.221	46.630.894
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		405.900.000	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		30.000.000	13.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		375.900.000	-
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		19.231.824.991	20.362.171.164

10592
 TÀI TRƯ
 PHÂN
 Á THIẾT
 TÀI HỌC
 TÀI AN
 TÀI LONG

I. Vốn chủ sở hữu	410	15	19.231.824.991	20.362.171.164
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	3.273.802.042	3.188.364.729
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	1.214.145.239	2.429.928.725
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		824.361.861	721.182.463
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		389.783.378	1.708.746.262
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		39.977.997.592	21.641.200.178

Người lập biểu



Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng



Trần Thị Thúy Linh

Long An, ngày 09 tháng 07 năm 2021

Giám đốc



Nguyễn Văn Ngôi

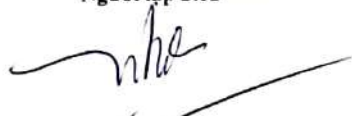


DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2

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 2/2021	Quý 2/2020	Lũy kế Năm 2021	Lũy kế Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	26.197.892.957	11.997.935.449	28.755.350.963	14.128.664.988
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		26.197.892.957	11.997.935.449	28.755.350.963	14.128.664.988
4. Giá vốn hàng bán	11	18	23.592.679.163	10.537.646.226	25.603.542.600	12.272.859.934
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.605.213.794	1.460.289.223	3.151.808.363	1.855.805.054
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	9.829.232	56.662.871	42.462.032	121.415.384
7. Chi phí tài chính	22	20	65.049.291	5.317.731	103.283.118	8.416.209
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	-	61.972.603	1.417.731	89.931.507	4.516.209
8. Chi phí bán hàng	25	21a	1.431.583.437	874.601.101	1.749.558.072	1.154.883.343
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21b	580.791.316	315.780.584	835.180.689	534.935.592
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		537.618.982	321.252.678	506.248.516	278.985.294
11. Thu nhập khác	31	22	817.126	6.383	969.802	17.529
12. Chi phí khác	32	23	5.445	215	114.095	215
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		811.681	6.168	855.707	17.314
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		538.430.663	321.258.846	507.104.223	279.002.608
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	117.320.845	71.110.522	117.320.845	71.110.522
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		421.109.818	250.148.324	389.783.378	207.892.086
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	25	384	228	356	190
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		384	228	356	190

Người lập biểu


Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng


Trần Thị Thúy Linh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021

Mẫu số B 03-DN

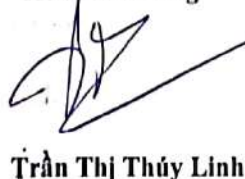
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

TT	Chi tiêu	Ghi chú	Lũy kế từ đầu năm Năm 2021 VNĐ	Lũy kế từ đầu năm Năm 2020 VNĐ
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	28.654.720.000	73.235.736.524
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(23.755.680.987)	(67.671.519.798)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.877.507.872)	(3.868.874.022)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(89.931.507)	(4.817.450)
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	(379.829.425)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	718.766.000	2.795.515.217
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.782.132.421)	(1.620.298.669)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.868.233.213	2.485.912.377
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(375.900.000)	(62.400.000)
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	-
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(13.000.000.000)	(5.000.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	13.000.000.000	5.000.000.000
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	3.031.774	240.715.479
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(372.868.226)	178.315.479
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	-	-
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.000.000.000)	(136.587.500)
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)	(1.315.080.000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(4.315.080.000)	(1.451.667.500)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(2.819.715.013)	1.212.560.356
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.128.631.675	1.916.071.319
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	308.916.662	3.128.631.675

Người lập biểu


Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng


Trần Thị Thủy Linh

Long An, ngày 09 tháng 07 năm 2021



Giám đốc


Nguyễn Văn Ngôi

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.

4.7 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.



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

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.

Ghi nhận ban đầu

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 ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản đầu tư tài chính, các khoản phải thu khác và tài sản chính khác.

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

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau nghi nhận ban đầu.

5 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

	30/06/2021	31/12/2020
Tiền mặt	132.426.044	171.988.015
Tiền gửi ngân hàng	176.490.618	2.956.643.660
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	308.916.662	3.128.631.675

6 - Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2021		31/12/2020	
a.1. Ngắn hạn:	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại		0	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng:	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000

a.2. Dài hạn:	30/06/2021		31/12/2020	
	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

		30/06/2021		31/12/2020	
Tình hình hoạt động	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ vốn	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác					
- Công ty Cổ phần TBTH TP.HCM (STC)	1.500	0,03%	17.650.000	-	25.800.000
- Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại TP.HCM (SGD)	3.000	0,07%	48.000.000	(18.600.000)	27.000.000
			65.650.000	(18.600.000)	52.800.000

7 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2021	31/12/2020
Anh Tánh-Vĩnh Hưng	-	90.092.000
DL Thảo Ly	-	90.016.000
Cty CP Sách & TBTH Tiền Giang	-	114.820.370
Cty CP Sách & DV VH Long An	776.737.367	-
Nhà Sách Thành Văn	2.562.578.162	
Đối tượng khác	3.216.968.430	329.605.831
Cộng:	6.556.283.959	624.534.201

8 - Trả trước người bán ngắn hạn

	30/06/2021	31/12/2020
Cty CP XNK Bình Tây	-	27.196.413
Cty CP Sách & TBGD Miền Nam	-	111.917.140
CT CP ĐT XB-TBGD VN.CN tại TP.HCM	3.468.254.000	-
Cty CP Phần Mềm Việt Long	-	62.400.000
Đối tượng khác	-	2.565.140
Cộng:	3.468.254.000	204.078.693

9 - Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2021		31/12/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	-	-	28.088.889	-
Tạm ứng	13.100.000	-	12.500.000	-
Ký cược, ký quỹ	18.697.676	-	18.679.143	-
Các khoản khác	-	-	-	-
Cộng	31.797.676	-	59.268.032	-

10 - Hàng tồn kho

	30/06/2021		31/12/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	23.953.117.257	-	7.599.602.716	-
Cộng:	23.953.117.257	-	7.599.602.716	-

11 - Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2021	31/12/2020
Chi phí thuê kho	-	-
Cộng:	-	-

b. Dài hạn

	30/06/2021	31/12/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	81.448.672	91.295.832
Chi phí thuê đất trả trước	1.044.307.039	1.057.700.112
Chi phí sửa chữa cửa hàng	77.208.948	119.322.918
	1.202.964.659	1.268.318.862

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				519.427.545	519.427.545
- Giảm trong kỳ		-	-		0
Số dư cuối kỳ	4.217.687.689	356.791.733	89.063.273	1.563.049.986	6.226.592.681
Khấu hao					
Số dư đầu năm	1.299.204.951	59.465.286	89.063.273	551.186.657	1.998.920.167
- Khấu hao trong kỳ	76.977.308	14.866.322	-	36.443.937	128.287.567
- Giảm trong kỳ					0
Số dư cuối kỳ	1.376.182.259	74.331.608	89.063.273	587.630.594	2.127.207.734
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	2.918.482.738	297.326.447	0	492.435.784	3.708.244.969
- Tại ngày 30/06/2021	2.841.505.430	282.460.125	0	975.419.392	4.099.384.947

13 - Tăng, giảm tài sản cố định vô 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	0	-	0	0	0
- Mua trong kỳ				156.000.000	156.000.000
- Giảm trong kỳ		-	-		0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	156.000.000	156.000.000
Khấu hao					
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	1.625.000	1.625.000
- Giảm trong kỳ					0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	1.625.000	1.625.000
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0
- Tại ngày 30/06/2021	0	0	0	154.375.000	154.375.000

14 - Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2021	31/12/2020
Cty CP Sách TBGD Miền Nam	5.774.490.248	-
Cty TNHH TM XNK Thanh Niên	-	354.488.281
Cty CP DT & PT GD Phương Nam	2.143.680.619	-
Các đối tượng khác	2.548.237.598	354.307.851
Cộng	10.466.408.465	708.796.132

15 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2021	31/12/2020
Trường TH Nguyễn Văn Dương	2.653.000	-
Trường TH Hồ Văn Huê	4.282.000	-
Cù Thanh Hải	-	3.040.000
Trường TH Hưng Điền	-	4.902.999
Trường TH Mỹ Thạnh Tây	-	4.263.000
Trường THCS Thủy Tây	4.808.500	5.736.500
Các đối tượng khác	3.329.875	10.099.063
Cộng	15.073.375	28.041.562

16- 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	43.717.410	66.852.146	110.569.556	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(3.871.030)	117.320.845	0	113.449.815
Thuế thu nhập cá nhân	18.977.874	77.407.218	94.102.038	2.283.054
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Cộng:	58.824.254	261.580.209	204.671.594	115.732.869

17- Phải trả dài hạn khác

	30/06/2021	31/12/2020
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	30.000.000	18.000.000
	30.000.000	18.000.000

18- Vốn chủ sở hữu

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

SD thời điểm	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LN chưa phân phối
1/1/2020	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	1.708.746.262
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.500.097.971
SD tại 31/12/2020	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.188.364.729	2.429.928.725
SD tại 01/01/2020	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.188.364.729	2.429.928.725
Tăng trong năm	-	-	-	85.437.313	492.962.776
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.708.746.262
SD thời điểm 30/06/2021	11.000.000.000	3.841.600.000	(97.722.290)	3.273.802.042	1.214.145.239

b. Cổ phiếu

	30/06/2021	31/12/2020
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

	30/06/2021	31/12/2020
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.429.928.725	2.221.280.434
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	389.783.378	1.708.746.262
Phân phối lợi nhuận	1.605.566.864	1.500.097.971
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	1.605.566.864	1.500.097.971
- Trích quỹ đầu tư phát triển	85.437.313	77.090.821
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	205.049.551	107.927.150
- Chia cổ tức	1.315.080.000	1.315.080.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.214.145.239	2.429.928.725

19 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Tổng doanh thu	26.197.892.957	11.997.935.449
+ Doanh thu thiết bị	992.530.749	968.239.355
+ Doanh thu sách giáo khoa, sách tham khảo	18.048.429.406	9.135.602.164
+ Doanh thu khác	7.156.932.802	1.894.093.930
Cộng	26.197.892.957	11.997.935.449

20 - Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

21 - Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Giá vốn hàng bán	23.592.679.163	10.537.646.226
Giá vốn thiết bị	794.426.381	752.861.233
Giá vốn sách giáo khoa, tham khảo	16.802.980.387	8.239.036.015
Giá vốn các hoạt động khác	5.995.272.395	1.545.748.978
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	23.592.679.163	10.537.646.226

22 - Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.429.232	54.712.871
Lãi dự phòng TC	2.400.000	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.000.000	-
Chiết khấu thanh toán nhanh được nhận	-	1.950.000
Cộng	9.829.232	56.662.871

23 - Chi phí tài chính

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Lãi tiền vay	61.972.603	1.417.731
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	3.076.688	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	3.900.000
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	65.049.291	5.317.731

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

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Chi phí nhân công	648.739.227	386.355.112
Chi phí khác	782.844.210	488.245.989
Cộng	1.431.583.437	874.601.101

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

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Chi phí nhân công	263.821.227	115.724.609
Các khoản khác	316.970.089	200.055.975
Cộng	580.791.316	315.780.584

24 - Thu nhập khác

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ và kiểm kê	817.126	6.383
Thu nhập khác	-	-
Cộng	817.126	6.383

25 - Chi phí khác

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	5.445	215
Xuất thanh lý	-	-
Cộng	5.445	215

26 - Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	538.430.663	321.258.846
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	79.500.000	76.550.000
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lý, hợp lệ)</i>	82.500.000	78.500.000
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	3.000.000	1.950.000
Giảm lợi nhuận Quý 1	31.326.440	42.256.238
Tổng thu nhập chịu thuế	586.604.223	355.552.608
Giảm thuế TNDN theo nghị quyết 116-QH14	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	117.320.845	71.110.522

27 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	421.109.818	250.148.324
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	421.109.818	250.148.324
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.095.900	1.095.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	384	228

28 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 2/2021 VND	Quý 2/2020 VND
Chi phí nhân công	1.029.267.268	600.489.687
Chi phí khấu hao tài sản cố định	67.933.065	61.979.503
Chi phí dịch vụ mua ngoài	101.431.203	61.122.600
Chi phí khác bằng tiền	517.354.828	257.591.935
Cộng	1.715.986.364	981.183.725

29 - 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

30 - 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

31 - 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 2/2021	Quý 2/2020
		VND	VND
Ban Giám đốc	Tiền lương	111.285.447	145.286.346
	Tiền thưởng	0	0
Hội đồng quản trị	Thù lao	52.000.000	32.000.000

Người lập biểu


Trần Thị Huỳnh Hồng

Kế toán trưởng


Trần Thị Thúy Linh

Tân An, ngày 09 tháng 07 năm 2021



