

KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 2 NĂM 2010

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T-MINH	QUÝ 2 NĂM 2010		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	107 934 724 399	88 006 544 513	128 544 130 151	96 748 010 648
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		446 158 874	484 166 087	645 934 104	714 664 298
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		107 488 565 525	87 522 378 426	127 898 196 047	96 033 346 350
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	81 678 966 129	70 018 151 761	100 954 815 409	76 445 443 051
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		25 809 599 396	17 504 226 665	26 943 380 638	19 587 903 299
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	27 787 619	140 801 588	95 749 017	184 245 980
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2 607 317 234	1 652 471 521	3 485 605 893	1 919 651 531
Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		3 193 851 551	2 385 730 565	3 819 006 905	3 180 304 164
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3 191 718 504	2 176 225 722	4 952 926 852	3 143 327 836
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		16 844 499 726	11 430 600 445	14 781 590 005	11 528 865 748
11. Thu nhập khác	31		52 695 164	149 823 821	115 487 062	215 210 975
12. Chi phí khác	32		9 139 557		9 139 557	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		43 555 607	149 823 821	106 347 505	215 210 975
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	50		16 888 055 333	11 580 424 266	14 887 937 510	11 744 076 723
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3 721 984 378	2 014 300 313	3 721 984 378	1 764 181 459
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		13 166 070 955	9 566 123 953	11 165 953 132	9 979 895 264
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1 646	1 196	1 396	1 247

Lợi nhuận sau thuế quý 2/2010 tăng 37,6% so với cùng kỳ năm ngoài là do Công ty đã :

- Thúc đẩy việc phát hành sách bổ trợ sách giáo khoa cho 26 tỉnh, thành phố phía nam sớm hơn so với năm 2009 nhằm tránh tình trạng thiếu sách bổ trợ phục vụ giáo viên và học sinh năm học 2010 - 2011.
- Sách tham khảo đã được nâng cao chất lượng về nội dung lẫn hình thức. Sản phẩm sách tham khảo của Công ty ngày càng có uy tín trên thị trường.
- Đẩy mạnh công tác tuyên truyền quảng bá sách tham khảo, tổ chức các lớp tập huấn sử dụng sách tại các địa phương.

Với các biện pháp trên, doanh thu quý 2/2010 đã đạt được mức 107,9 tỷ so với quý 2/2009 là 88 tỷ. Tỷ lệ tăng doanh thu đã kéo theo tỷ lệ tăng lợi nhuận.



Kế toán trưởng

[Signature]

TP.Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07 năm 2010

Người lập bảng

[Signature]

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến cuối tháng 6 năm 2010

Trang : 1

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		189 028 231 296	159 671 131 681
I. Tiền và các khoản tương đương tiền			5 621 535 154	7 382 483 922
1. Tiền	V01		5 621 535 154	7 382 483 922
2. Các khoản tương đương tiền			0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	V02		0	0
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn			0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn			65 048 093 805	24 191 460 326
1. Phải thu của khách hàng			64 690 800 400	23 094 578 913
2. Trả trước cho người bán			495 327 679	958 598 038
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			0	0
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD			0	0
5. Các khoản phải thu khác	V03		110 000 000	138 283 375
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi			- 248 034 274	0
IV. Hàng tồn kho			112 121 163 690	121 539 526 027
1. Hàng tồn kho	V04		114 121 888 166	121 539 526 027
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			-2 000 724 476	0
V. Tài sản ngắn hạn khác			6 237 438 647	6 557 661 406
1. Chi phí trả trước ngắn hạn			5 324 530 578	5 634 170 853
2. Thuế GTGT được khấu trừ			360 684 202	797 304 491
3. Thuế và các khoản khác phải thu	V05		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác			552 223 867	126 186 062
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		38 957 674 152	33 380 267 202
I. Các khoản thu dài hạn			0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng			0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	V06		0	0
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	V07		0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi			0	0
II. Tài sản cố định			643 587 760	982 615 810
1. Tài sản cố định hữu hình	V08		643 587 760	982 615 810
- Nguyên giá			2 317 486 689	2 412 191 502
- Giá trị hao mòn lũy kế			-1 673 898 929	-1 429 575 692
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	V09		0	0
- Nguyên giá			0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế			0	0
3. Tài sản cố định vô hình	V10		0	0

- Nguyên giá			0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế			0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		V11	0	0
III. Bất động sản đầu tư			0	0
1. Nguyên giá			0	0
2. Giá trị hao mòn lũy kế			0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn			37 240 600 000	31 645 600 000
1. Đầu tư vào công ty con			0	0
2. Đầu tư vào CT liên kết, liên doanh			35 738 600 000	30 143 600 000
3. Đầu tư dài hạn khác		V13	1 617 000 000	1 617 000 000
4. Dự phòng giảm giá CK ĐT dài hạn			- 115 000 000	- 115 000 000
V. Tài sản dài hạn khác			1 073 486 392	752 051 392
1. Chi phí trả trước dài hạn		V14	1 073 486 392	752 051 392
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		V21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác			0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		227 985 905 448	193 051 398 883
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		130 707 353 745	100 538 800 312
I. Nợ ngắn hạn			130 651 345 266	100 489 382 965
1. Vay và nợ ngắn hạn		V15	40 440 274 827	29 999 800 000
2. Phải trả cho người bán			79 135 778 751	60 073 967 179
3. Người mua trả tiền trước			1 057 890 456	2 770 970 453
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		V16	5 444 530 895	3 876 119 921
5. Phải trả người lao động			695 835 620	15 086 300
6. Chi phí phải trả		V17	2 704 598 314	0
7. Phải trả nội bộ			0	0
8. Phải trả theo tiến độ KH HĐ XD			0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác		V18	364 154 731	119 642 915
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn			0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi			808 281 672	3 633 796 197
II. Nợ dài hạn			56 008 479	49 417 347
1. Phải trả dài hạn người bán			0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ		V19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác			0	0
4. Vay và nợ dài hạn		V20	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		V21	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm			56 008 479	49 417 347
7. Dự phòng phải trả dài hạn			0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện			0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			0	0
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		97 278 551 703	92 512 598 571
I. Vốn chủ sở hữu			97 278 551 703	92 512 598 571
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu			80 000 000 000	80 000 000 000

2. Thặng dư vốn cổ phần			0	0
3. Vốn khác của CSH			0	0
4. Cổ phiếu ngân quỹ			0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			0	0
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái			0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển			3 481 193 632	3 481 193 632
8. Quỹ dự phòng tài chính			2 391 102 218	2 391 102 218
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			11 406 255 853	6 640 302 721
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB			0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			0	0
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác			0	0
1. Quỹ khen thưởng phúc lợi			0	0
2. Nguồn kinh phí		V22	0	0
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		227 985 905 448	193 051 398 883

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận dữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Lak

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Minh

TP.Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



XÀ THIỀU HOÀNG

Đơn vị báo cáo: CTCP ĐT VÀ PT GD PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ P4 Q5

Mẫu số B 03 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Tháng 6 năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDC và doanh thu khác	01		69 256 151 117	79 572 376 123
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(71 934 415 017)	(78 979 303 071)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3 062 620 636)	(3 251 886 300)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2 027 123 956)	(812 753 503)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12 070 934 303	1 803 217 776
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(13 800 098 423)	(8 921 912 563)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9 497 172 612)	(10 590 261 538)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21			(412 921 857)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2 800 000 000)	(420 000 000)
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		95 749 017	184 245 980
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2 704 250 983)	(648 675 877)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		59 076 210 817	53 000 000 000

Đơn vị báo cáo: CTCP ĐT VÀ PT GD PHƯƠNG NAM

Địa chỉ: 231 Nguyễn Văn Cừ P4 Q5

Mẫu số B 03 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Tháng 6 năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDC và doanh thu khác	01		69 256 151 117	79 572 376 123
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(71 934 415 017)	(78 979 303 071)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3 062 620 636)	(3 251 886 300)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2 027 123 956)	(812 753 503)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12 070 934 303	1 803 217 776
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(13 800 098 423)	(8 921 912 563)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9 497 172 612)	(10 590 261 538)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21			(412 921 857)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2 800 000 000)	(420 000 000)
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		95 749 017	184 245 980
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2 704 250 983)	(648 675 877)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		59 076 210 817	53 000 000 000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(48 635 735 990)	(42 000 000 000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		10 440 474 827	11 000 000 000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1 760 948 768)	(238 937 415)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7 382 483 922	7 610 010 129
Anhr hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)		VII.34		

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Lê Phương Mai

Lê Phương Mai

TP.Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 07

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



XÃ THIỀU HOÀNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2010

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 309/QĐ-UB ngày 23/03/2007 của Nhà xuất bản Giáo dục. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006644 ngày 09 tháng 05 năm 2007 của Sở Kế hoạch & Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 2 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, và lần thay đổi gần nhất vào ngày 17 tháng 10 năm 2008.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, kinh doanh thiết bị giáo dục, văn hóa phẩm;
- Thiết kế đồ họa, dịch thuật;
- Sản xuất mua bán: Thiết bị, dụng cụ giáo dục, văn phòng phẩm, giấy và lịch (không sản xuất tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Cho thuê văn phòng, nhà xưởng;
- Phát hành sách và ấn phẩm (có nội dung được phép lưu hành);
- In bao bì (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ in ấn: đóng bì, gáy sách, mạ nhũ, mạ vàng, nhuộm màu bìa sách;
- Thiết kế tạo mẫu;
- Tư vấn và cung cấp dịch vụ biên soạn, biên tập sách, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính kế toán), tư vấn du học;
- Sản xuất, mua bán thiết bị dạy học, giấy và sản phẩm từ giấy (không tái chế phế thải, gia công cơ khí và xi mạ điện tại trụ sở);
- Sản xuất băng đĩa từ tính, quang học và sao chép bản ghi (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán sách, tạp chí, băng đĩa (không mua bán, cho thuê băng đĩa tại trụ sở).

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

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 nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Áp dụng với các doanh nghiệp bình thường

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

Áp dụng đối với các doanh nghiệp có để lại số dư chênh lệch tỷ giá

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ phải thu dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

Chênh lệch tỷ giá từ đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ phải trả dài hạn làm kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ nên Công ty chỉ phân bổ chênh lệch tỷ giá tương ứng với số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm tới vào chi phí. Số chênh lệch tỷ giá còn lại được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí cho 5 năm tiếp theo.

4.3 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 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

4.5 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.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày 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 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 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 TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng. Công ty thực hiện khấu hao nhanh, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Thiết bị dụng cụ quản lý	1.5
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được phản ánh theo nguyên giá và không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng (thời hạn thuê) được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Mức khấu hao tùy thuộc vào thời gian thuê đất.

4.8 Bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá của bất động sản đầu tư 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 bất động sản đầu tư. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng phù hợp với thời hạn của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

4.9 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.

4.10 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.

4.11 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

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

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

4.13 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 có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

4.15 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 là 25%.
- Thuế GTGT:
 - + Sách giáo khoa, sách tham khảo: thuộc đối tượng không chịu thuế
 - + Lịch: áp dụng thuế suất 10%
 - + Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

(Đơn vị tính:
VND)

5. Tiền và tương đương tiền	30/06/2010	31/03/2010
- Tiền mặt	797,512,822	594,448,098
- Tiền gửi Ngân hàng	4,824,022,332	2,818,994,219
- Tương đương tiền		
Cộng	5,621,535,154	3,413,442,317

6. Các khoản phải thu khác	30/06/2010	31/03/2010
- Phải thu về thuế thu nhập cá nhân của CBCNV		
- Phải thu về lương của CBCNV	-	1,503,478,149
- Phải thu BHXH	-	4,672,776
- Phải thu khác	110,000,000	6,600,000
Cộng	110,000,000	1,514,750,925

7. Hàng tồn kho	30/06/2010	31/03/2010
- Nguyên liệu, vật liệu	65,339,913,795	69,221,775,873
- Chi phí SX, KD dở dang	13,534,904,505	18,517,763,931
- Thành phẩm	35,247,069,866	50,787,986,355
Cộng	114,121,888,166	138,527,526,159

8. Chi phí trả trước ngắn hạn	30/06/2010	31/03/2010
- Thuế GTGT đầu vào chờ phân bổ cho hàng chưa tiêu thụ	5,324,530,578	6,512,104,882
- Chi phí chờ phân bổ cho số ấn phẩm chưa phát hành	-	9,280,000
Cộng	5,324,530,578	6,521,384,882

9. Tài sản ngắn hạn khác

- Tạm ứng
- Tài sản thiếu chờ xử lý

Cộng

30/06/2010

31/03/2010

552,223,867

224,060,174

-

-

552,223,867

224,060,174

10. Tài sản cố định hữu hình

**P.tiện vật n tải
truyền dẫn**

**Thiết bị, dụng
cụ quản lý**

Cộng

Nguyên giá

Số đầu năm
Mua sắm trong
năm

1,793,514,696

618,676,806

2,412,191,502

-

-

Tăng khác

-

-

T/lý, nhượng bán

-

94,704,813

94,704,813

Giảm trong năm

-

Số cuối năm

1,793,514,696

523,971,993

2,317,486,689

Khấu hao

Số đầu năm
Khấu hao trong
năm

883,344,413

546,231,279

1,429,575,692

298,919,114

30,969,379

329,888,493

T/lý, nhượng bán

85,565,256

85,565,256

Giảm trong năm

-

-

Số cuối năm

1,182,263,527

491,635,402

1,673,898,929

Giá trị còn lại

Số đầu năm

910,170,283

72,445,528

982,615,811

Số cuối năm

611,251,169

32,336,591

643,587,760

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2010 là:

368.174.676 đồng

11. Đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty liên kết
- Công ty CP thiết bị Giáo dục II (Tỷ lệ 37% vốn điều
lệ)

Cộng

30/06/2010

31/03/2010

35,738,600,000

30,143,000,000

35,738,600,000

30,143,000,000

12. Đầu tư dài hạn khác

	30/06/2010	31/03/2010
Đầu tư cổ phiếu		
- Công ty CP Siêu thị Tân An	1,197,000,000	1,197,000,000
- Công ty CP DV XBGD Gia Định	420,000,000	420,000,000
Cộng	1,617,000,000	1,617,000,000

13. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn

	30/06/2010	31/03/2010
Dự phòng tổn thất đầu tư do Cty CP Siêu thị Tân AN lỗ	115,000,000	115,000,000
Cộng	115,000,000	115,000,000

14. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2010	31/03/2010
- Chi phí bản quyền truyện tranh	535,781,392	535,781,392
- Chi phí tổ chức SGK theo hướng đổi mới	209,950,000	209,950,000
- Chi phí tổ chức bàn thảo	6,320,000	6,320,000
- Chi phí tổ chức bàn thảo đấu thầu	321,435,000	
Cộng	1,073,486,392	752,051,392

15. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2010	31/03/2010
Vay ngắn hạn		
	40,440,274,827	36,745,000,000
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC	25,095,274,837	17,000,000,000
- Công ty CP ĐT tài chính Giáo dục		7,000,000,000
- Công ty CP Học Liệu	3,000,000,000	5,500,000,000
- Ngân hàng Vietcombank	12,344,999,990	7,245,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	40,440,274,827	36,745,000,000

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2010	31/03/2010
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	5,373,61,504	3,678,754,082
- Các loại thuế khác	70,916,391	28,968,315
	-	-
Cộng	5,444,530,895	3,707,722,397

17. Trích các chi phí phải trả

	30/06/2010	31/03/2010
- Chiết khấu thanh toán nhanh	616,472,392	
- Chi phí vận chuyển	1,200,000,000	
- Lệ phí xuất bản	288,125,922	
- Chi phí thuê văn phòng	600,000,000	
Cộng	2,704,598,314	

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2010	31/03/2010
- Kinh phí công đoàn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	197,534,131	119,642,915
- Thuế thu nhập cá nhân của CBCNV	16,500,000	23,280,000
	150,120,600	150,120,600
Cộng	364,154,731	293,043,515

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 31/03/2010	80,000,000,000	3,481,193,632	2,391,102,218	511,013,218	(1,759,815,102)
Tăng trong năm	-	-	-		13,166,070,955
Giảm trong năm	-	-	-		
Số dư tại 30/06/2010	80,000,000,000	3,481,193,632	2,391,102,218	511,013,218	11,406,255,853

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2010	31/03/2010
Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục	32,000,000,000	32,000,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	48,000,000,000	48,000,000,000
Cộng	80,000,000,000	80,000,000,000

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

	30/06/2010	31/03/2010
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	80,000,000,000	80,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	80,000,000,000	80,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

Đại hội đồng thường niên năm 2010 ngày 09/04/2010 đã quyết định chia cổ tức năm 2010 với tỷ lệ 17%

e. Cổ tức

	30/06/2010	31/03/2010
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8,000,000	8,000,000
- <i>Cổ phiếu thường</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,000,000	8,000,000
- <i>Cổ phiếu thường</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

f. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2010	31/03/2010
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(1,759,815,102)	6,640,302,721
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13,166,070,955	(2,000,117,823)
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	-	6,400,000,000
Phân phối các quỹ	-	-
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Thuế TNDN được giảm tăng Quỹ đầu tư phát triển	-	-
Chi trả cổ tức		6,400,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	11,406,255,853	(1,759,815,102)

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	30/06/2010	31/03/2010
Tổng doanh thu	128,544,130,151	20,609,405,752
- Doanh thu bán hàng	128,544,130,151	20,609,405,752
Các khoản giảm trừ doanh thu	645,934,104	199,775,230
- Hàng bán bị trả lại	645,934,104	199,775,230
Doanh thu thuần về bán hàng hoá dịch vụ	127,898,196,047	

21. Giá vốn hàng bán

	30/06/2010	31/03/2010
Giá vốn hàng hoá	100,954,815,409	19,275,849,280
Cộng	100,954,815,409	19,275,849,280

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	30/06/2010	31/03/2010
Lãi tiền gửi, cho vay	95,749,017	67,961,398
Cộng	95,749,017	67,961,398

23. Chi phí hoạt động tài chính

	30/06/2010	31/03/2010
Lãi tiền vay	2,606,728,182	876,791,266
Chiết khấu thanh toán nhanh	878,877,711	21,052,593
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Cộng	3,485,605,893	897,843,859

24. Thu nhập khác

	30/06/2010	31/03/2010
Thu nhập từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài sản	16,731,528	
Thu từ nhập vật tư thừa từ cắt rọc		
Thu tài trợ làm từ điển, huấn luyện giáo viên, thi Olympic	62,791,898	62,791,898
Thu khác	35,663,636	
Cộng	115,187,062	62,791,898

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong năm

	30/06/2010	31/03/2010
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,887,937,510	(2,000,117,823)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)	-	-
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	14,887,937,510	(2,000,117,823)
Thuế suất	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp (25%)	3,721,984,378	-
Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/TT-BTC	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,721,984,378	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	11,165,953,132	(2,000,117,823)

26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	30/06/2010	31/03/2010
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11,141,277,175	(2,000,117,823)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	11,141,277,175	(2,000,117,823)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8,000,000	8,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,393	(250)

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

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Nhà Xuất bản Giáo dục VN	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư
Nhà Xuất bản Giáo dục tại HCM	Công ty đầu tư
Chi nhánh Nhà Xuất bản Giáo dục tại Cần thơ	Công ty đầu tư
Công ty CP sách Giáo dục tại HN	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách Giáo dục tại ĐN	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách Giáo dục tại HCM	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học Liệu	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Học liệu GD HN	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách TBTH Tp. HCM	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách TBGD Bình Dương	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách TBGD Bình Thuận	Chung công ty đầu tư
Công ty CP sách TBGD Bình Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP ĐT và PTGD tại HN	Chung công ty đầu tư
Công ty CP ĐT và PTGD tại ĐN	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ thuật Sao Mai	Chung công ty đầu tư
Công ty CP CNTT Trí Đức	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ thuật Truyền thông	Chung công ty đầu tư
Công ty CP CP DVXB GD Gia Định	Chung công ty đầu tư
Công ty CP thiết bị Giáo dục 2	Chung công ty đầu tư
Công ty CP in SGK tại Tp. HCM	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư tài chính Giáo dục	Chung công ty đầu tư

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

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VND
Bán hàng		
Công ty sách giáo dục tại TP.HCM	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	3,544,014,101
Công ty cổ phần Học Liệu	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	1,357,595,669
Công ty sách TBTH Bình Thuận	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	4,397,705,275
Công ty CP sách TBGD Bình Dương	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	4,261,093,446
Công ty CP Sách TBTH TP.HCM	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	13,809,838,946
Công ty Cp Đầu tư & PTGD Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	398,437,070
Công ty CP Mỹ Thuật Sao Mai	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	414,355,702
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	857,937,358
Mua hàng		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Mua tem chống giả, vật tư	939,359,999
Chi Nhánh NXBGD tại TP.HCM	Mua Sách giáo khoa	660,919,262
Chi nhánh NXBGD tại TP.Cần Thơ	Mua sách giáo khoa	4,521,125,226
Công ty CP in sách giáo khoa TP.HCM	Thanh toán công in	1,556,769,827
Công ty CP Đầu tư & PTGD Đà Nẵng	Mua sách tham khảo	507,426,984
Công ty CP Đầu tư & PTGD Hà Nội	Mua sách tham khảo	3,181,038,899
Công ty CP DVu Xuất bản GD Gia Định		1,646,700,350
Công ty CP Sách TBGD Miền Nam	Mua sách giáo khoa	3,071,976,531

Vay ngắn hạn

c. Vào ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Ngân hàng VCB	Vay vốn	12,344,999,990
Ngân hàng HSBC	Vay vốn	25,095,274,837
Công ty CP Học Liệu	Vay vốn	3,000,000,000

Tạp Chí Thế giới Mới	Phải trả người bán	-
Công ty CP Thiết kế và Phát hành Sách Giáo dục	Phải trả người bán	2,112,500
CTY CP in PHS & TBTH Quảng Nam	Phải trả người bán	253,861,714
CTY CP in & DV Đà Nẵng	Phải trả người bán	163,044,880
Công Ty CP Sách TBGD Miền Nam	Phải trả người bán	2,034,390,146
Công ty CP sách TBGD Cửu Long	Phải trả người bán	(200,000,000)

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Lê Phương Mai



XÀ THIỆU HOÀNG