

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC
Quý 3 Năm 2010

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu: Công ty cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, Dịch vụ, In ấn
3. Ngành nghề kinh doanh: theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh gồm:
 - Kinh doanh sách giáo khoa, sách giáo viên, sách mở rộng và nâng cao kiến thức, giấy, vở, thiết bị dạy và học, văn phòng phẩm, văn hoá phẩm, đồ dùng thiết bị văn phòng.
 - Sản xuất và cung ứng trang thiết bị cho phòng thí nghiệm, dụng cụ nghe nhìn, đồ chơi trẻ em, đồ chơi mẫu giáo, đồ dùng dạy học, thiết bị văn phòng, máy vi tính, phần mềm vi tính dạy học, sản phẩm điện tử.
 - In ấn sách giáo khoa, biểu mẫu, hồ sơ sổ sách phục vụ ngành giáo dục và in bao bì giấy nhựa. In gia công, tham gia khai thác các loại ấn phẩm khác.
 - Cung cấp các loại hình dịch vụ: cho thuê văn phòng, mặt bằng kinh doanh, kho tàng, khách sạn nhà hàng, các loại hình vui chơi giải trí, thiết kế kỹ thuật tạo mẫu.
 - Xuất nhập khẩu sản phẩm văn hoá giáo dục, văn phòng phẩm, thiết bị vi tính điện tử, giấy in các loại.
 - Nhận uỷ thác mua bán, xuất nhập khẩu hàng hoá.
 - Tư vấn cho ngành giáo dục về công tác sách và thiết bị trường học, tham gia hỗ trợ chuyên môn và phát triển công tác sách, thiết bị, thư viện nhà trường.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Tỉ trọng doanh thu từ hoạt động dịch vụ 9 tháng đầu năm 2010 là 7,3%. Tính riêng khu vực Đà Nẵng, doanh thu hoạt động dịch vụ 9 tháng đầu năm 2010 chiếm 8,1%.

Năm 2010, lương tối thiểu tăng lên 730.000 đồng, lương tối thiểu vùng lên 880.000 đồng. Để đảm bảo thu nhập của người lao động theo qui định của luật, Công ty phải xây dựng quỹ lương phù hợp. Theo thông báo đơn giá tiền lương năm 2010 của Sở Lao động Thương binh và Xã hội Đà Nẵng ngày 22/9/2010, đơn giá Công ty được áp dụng là 704,277 đồng trên 1000 đồng chênh lệch thu trừ chi. Do đó quỹ lương 9 tháng tăng lên. Khoản quỹ lương tăng thêm, chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp cũng tăng thêm cùng với các khoản chi phí dịch vụ điện, nước cũng tăng lên làm ảnh hưởng đáng kể đến tỉ suất lợi nhuận kỳ này.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01/2010 và kết thúc vào ngày 31/12/2010.
Kỳ kế toán quý 3/2010 bắt đầu từ ngày 01/07/2010 đến hết ngày 30/09/2010.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán áp dụng theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính ban hành về chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 Hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

Công ty lập báo cáo tài chính giữa niên độ, báo cáo tài chính năm 2009 và năm 2010 trên cơ sở cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau. Năm 2009 Công ty tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản trong phạm vi quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính. Năm 2010 Công ty tính khấu hao cũng theo phương pháp đường thẳng nhưng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản theo thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính. Thời gian, mức trích khấu hao tài sản của Công ty theo hai cách không có sai lệch đáng kể cần nêu.

Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ:

Năm 2009 doanh nghiệp được hưởng miễn giảm 30% thuế TNDN (đối tượng doanh nghiệp nhỏ và vừa theo nghị quyết số 30/2008/NQ-CP của Chính phủ). Thuế suất thuế TNDN năm 2009 là 25% thu nhập chịu thuế. Năm 2010 doanh nghiệp vẫn chịu thuế suất thuế TNDN là 25% nhưng không được hưởng miễn giảm 30% thuế TNDN như năm 2009 nữa.

Hợp đồng bán hàng cho Dự án phát triển giáo dục trung học phổ thông giá trị 6,5 tỉ đồng ký từ cuối năm 2009 đã thực hiện xong.

9 tháng đầu năm 2010, Công ty hoạt động với vốn điều lệ bình quân là 30.000.000.000 đồng. 9 tháng đầu năm 2009, Công ty hoạt động với vốn điều lệ bình quân là 26.117.216.120 đồng

Nguồn vốn chủ sở hữu :

Vốn chủ sở hữu đến 01/01/2010 có:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu Công ty:	30.000.000.000 đồng
Thặng dư vốn cổ phần:	2.707.300.000 đồng
Quỹ đầu tư phát triển :	3.626.201.264 đồng
Quỹ dự phòng tài chính:	357.843.172 đồng
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	2.303.488.354 đồng

Vốn chủ sở hữu đến 30/09/2010 có:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu Công ty:	30.000.000.000 đồng.
Thặng dư vốn cổ phần:	2.707.300.000 đồng.
Quỹ đầu tư phát triển :	3.824.798.341 đồng
Quỹ dự phòng tài chính:	548.267.590 đồng
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	2.232.440.753 đồng

Biến động Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối như sau:

Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 01.01.2010	2.303.488.354
Lợi nhuận sau thuế TNDN 9 tháng đầu năm 2010	2.286.710.753
Các khoản giảm trừ:	(2.357.758.354)
Chi thù lao hội đồng quản trị	(54.270.000)

Chi cổ tức đợt 2 năm 2009 (5,7%/ VDL 30 tỉ đồng)	(1.710.000.000)
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu từ lợi nhuận năm 2009	
Quỹ đầu tư phát triển	(198.597.077)
Quỹ dự phòng tài chính	(190.424.418)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2010	(204.466.859)
Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 30.09.2010	2.232.440.753

Doanh thu, kết quả kinh doanh bộ phận quý 3 năm 2010 theo khu vực địa lý:

	Tại Đà Nẵng	Tại tpHCM	<i>Đơn vị tính: đồng</i> Cộng
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	23.773.597.033	2.941.242.710	26.714.839.743
Lợi nhuận trước thuế Thu nhập doanh nghiệp	189.819.114	181.354.449	371.173.563
Tổng giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình và quyền sử dụng đất cuối kỳ	34.506.883.339	1.924.424.842	36.431.308.181

Doanh thu, kết quả kinh doanh bộ phận 9 tháng năm 2010 theo khu vực địa lý:

	Tại Đà Nẵng	Tại tpHCM	<i>Đơn vị tính: đồng</i> Cộng
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	61.242.626.129	7.190.148.523	68.432.774.652
Lợi nhuận trước thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.702.690.865	354.394.622	3.057.085.487
Tổng giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình và quyền sử dụng đất cuối kỳ	34.506.883.339	1.924.424.842	36.431.308.181

VII. Thông tin về các bên liên quan: không có.

VIII. Những sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 30.9.2010: Công trình nhà kho Hòa Cầm đang trong giai đoạn hoàn chỉnh quyết toán và kiểm toán công trình xây dựng cơ bản hoàn thành.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Phạm Mai Anh

Lê Mạnh

Nguyễn Văn Cần