

Tháng 9 năm 2010

Trang 1

SHTK	Tên tài khoản	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	Tiền Việt Nam	688 796 660	0	2 514 630 023	2 187 481 354	16 378 030 395	16 541 553 147	525 273 908	0
1121	Tiền Việt Nam	6 693 687 262	0	32 132 461 027	33 258 863 839	230 084 052 718	230 127 736 477	6 650 003 503	0
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	5 500 000 000	5 500 000 000	5 500 000 000	5 500 000 000	0	0
13111	Phải thu các CTY Sách - TBTH	3 344 610 824	0	1 987 569 443	14 552 688 723	106 240 522 592	99 467 575 792	10 117 557 624	0
13112	Phải thu các sở, phòng giáo dục đào tạo	1 740 617 251	0	578 999 670	196 365 000	4 173 694 826	3 921 404 690	1 992 907 387	0
13115	Phải thu từ các cửa hàng	1 224 049 445	0	359 789 668	1 276 437 329	11 211 854 297	9 331 447 517	3 104 456 225	0
13116	Phải thu các đơn vị thuộc NXBGD	3 696 921 971	0	1 421 744 991	4 766 781 639	43 989 361 554	35 049 466 507	12 636 817 018	0
13117	Phải thu đại lý	8 720 726 832	0	2 002 589 028	1 913 762 892	18 199 491 883	14 918 007 908	12 002 210 807	0
13118	Phải thu khách hàng mua SP,HH khác	1 616 682 137	0	1 136 397 126	478 237 840	8 407 157 379	6 118 340 575	3 905 498 941	0
13182	Phải thu về in, phát hành trọn gói	0	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	0	0	0
13312	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV (5%)	797 304 491	0	534 399 579	510 131 884	2 088 110 183	2 529 453 908	355 960 766	0
13313	Thuế GTGT được khấu trừ của HH, DV (10%)	0	0	200 846 088	200 846 088	6 426 972 107	6 426 972 107	0	0
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	0	0	0	0	0	0	0	0
1388	Phải thu khác	58 691 675	0	0	0	115 191 400	324 003 675	0	150 120 600

SHTK	Tên tài khoản	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
139	Dự phòng phải thu khó đòi	0	0	0	0	0	124 017 137	0	124 017 137
1411	Tạm ứng CBCNV	126 186 062	0	154 000 000	322 082 757	2 188 333 502	2 197 260 963	117 258 601	0
1423	Thuế GTGT không được khấu trừ chờ KC	5 634 170 853	0	698 385 885	- 390 636 889	8 415 776 858	8 060 002 803	5 989 944 908	0
1428	Chi phí trả trước khác	0	0	0	0	24 820 000	24 820 000	0	0
1441	Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	0	0	0	0	0	0	0	0
1521	Nguyên liệu, vl chính (giấy in sách)	80 771 827 647	0	15 385 530 269	2 742 758 723	70 010 101 242	68 178 389 293	82 603 539 596	0
1522	Nguyên liệu, vl chính (Giấy in lịch)	2 099 146 678	0	0	0	72 667 926	262 328 057	1 909 486 547	0
1523	Nguyên liệu, vl phụ	41 234 097	0	73 139 770	106 639 387	1 862 332 034	1 786 537 346	117 028 785	0
1531	Công cụ, dụng cụ	0	0	0	0	0	0	0	0
15411	CP SXKD dở dang : XB+In SGK	0	0	2 231 312 945	2 231 312 945	92 481 667 634	92 481 667 634	0	0
15412	CP SXKD dở dang : XB+In STK	0	0	3 906 660 383	3 906 660 383	17 723 833 599	17 723 833 599	0	0
15421	Vật tư giao in gia công	13 988 094 135	0	2 920 327 654	2 894 361 829	62 101 822 167	66 949 171 035	9 140 745 267	0
15511	Thành phẩm SGK	12 078 236 409	0	2 440 882 126	1 692 417 168	102 660 693 848	105 165 636 858	9 573 293 399	0
15512	Thành phẩm STK	12 073 928 994	0	4 815 488 998	2 603 164 774	23 964 195 439	19 024 637 782	17 013 486 651	0
15518	Thành phẩm khác	487 058 067	0	0	2 836 785	4 782 526	426 106 617	65 733 976	0
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0	0	0	0	2 000 724 476	0	2 000 724 476
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1 793 514 696	0	0	0	0	0	1 793 514 696	0
2114	Thiết bị dụng cụ quản lí	618 676 806	0	0	0	0	94 704 813	523 971 993	0
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	0	1 429 575 692	0	0	85 565 256	656 730 489	0	2 000 740 925

SHTK	Tên tài khoản	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
223	Đầu tư vào công ty liên kết	30 143 600 000	0	0	0	5 595 000 000	0	35 738 600 000	0
2281	Đầu tư dài hạn khác: Cổ phiếu	1 617 000 000	0	0	0	0	0	1 617 000 000	0
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	0	115 000 000	0	0	0	0	0	115 000 000
2428	Chi phí trả trước khác	752 051 392	0	302 850 000	382 835 000	4 388 356 000	1 789 628 899	3 350 778 493	0
311	Vay ngắn hạn	0	29 999 800 000	4 198 868 151	0	71 679 804 131	67 776 210 817	0	26 096 206 686
3311	Phải trả cho người cung cấp	0	44 674 883 611	5 617 968 950	10 586 326 862	70 169 936 446	79 437 389 932	0	53 942 337 097
3312	Phải trả nhà in gia công	0	119 587 225	933 199 797	1 173 583 048	17 104 013 311	18 427 252 851	0	1 442 826 765
3313	Phải trả nhà in Đấu thầu	0	0	579 579	0	15 958 058 255	15 958 058 255	0	0
3314	Phải trả tác giả	0	85 000 000	1 903 032 906	1 497 102 000	3 193 828 186	5 797 190 936	0	2 688 362 750
3316	Phải trả : Các đơn vị thuộc NXBGD	0	14 473 759 498	4 975 679 946	4 097 017 515	35 933 979 187	37 716 960 434	0	16 256 740 745
3318	Phải trả nhà cung cấp khác	237 861 193	0	26 308 005	7 380 000	109 737 924	389 487 691	0	41 888 574
33311	Thuế GTGT đầu ra	0	0	12 592 087	12 592 087	846 581 628	846 581 628	0	0
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	3 678 754 082	0	402 106 386	4 054 247 912	6 204 221 106	0	5 828 727 276
33351	Thuế thu nhập cá nhân: CBCNV	0	55 550 275	0	0	45 690 125	-8 520 600	0	1 339 550
33352	Thuế thu nhập cá nhân: Vãng lai	0	141 193 860	0	24 059 793	144 421 718	121 645 370	0	118 417 512
33381	Thuế môn bài	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	0	0
33382	Thuế nộp thay	0	621 704	0	0	621 704	0	0	0
33411	Phải trả CBCNV	0	15 086 300	378 339 052	496 984 387	5 403 699 139	6 807 549 090	0	1 418 936 251
3351	Chi phí phải trả	0	0	690 869 529	257 433 776	2 260 874 164	7 410 910 561	0	5 150 036 397
3382	Kinh phí công đoàn	0	119 642 915	0	9 309 768	0	129 957 362	0	249 600 277
3383	Bảo hiểm xã hội	29 591 700	0	41 842 105	41 842 105	441 333 555	470 925 255	0	0

SHTK	Tên tài khoản	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3388	Phải trả phải nộp khác	50 000 000	0	6 443 930 400	11 828 958 810	13 416 187 294	18 741 215 704	0	5 275 028 410
3389	Bảo hiểm thất nghiệp	0	0	3 157 895	3 157 895	32 450 199	32 450 199	0	0
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	0	49 417 347	0	12 570 035	28 491 060	49 167 170	0	70 093 457
35311	Quỹ khen thưởng cho CBCNV	0	632 450 070	0	0	628 538 825	4 000 000	0	7 911 245
35312	Quỹ khen thưởng của TGD (GD)	0	399 284 062	24 800 000	0	356 900 000	0	0	42 384 062
3532	Quỹ phúc lợi	0	1 448 090 847	12 500 000	25 200 000	1 464 822 700	25 200 000	0	8 468 147
35341	Quỹ khen thưởng Ban điều hành	0	1 153 971 218	36 300 000	0	1 114 041 333	0	0	39 929 885
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	0	80 000 000 000	0	0	0	0	0	80 000 000 000
414	Quỹ phát triển kinh doanh	0	3 481 193 632	0	0	0	0	0	3 481 193 632
415	Quỹ dự phòng tài chính	0	2 391 102 218	0	0	0	0	0	2 391 102 218
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	0	1 399 511 582	0	0	6 400 000 000	5 240 791 139	0	240 302 721
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	0	5 240 791 139	6 579 909 502	1 386 228 660	28 811 144 106	35 232 985 263	0	11 662 632 296
51111	Doanh thu SGK	0	0	2 923 049 420	2 923 049 420	153 168 270 203	153 168 270 203	0	0
51112	Doanh thu STK	0	0	4 115 043 557	4 115 043 557	30 401 832 147	30 401 832 147	0	0
51118	Doanh thu khác	0	0	14 627 520	14 627 520	13 046 487 385	13 046 487 385	0	0
515	Doanh thu hoạt động tài chính	0	0	40 914 941	40 914 941	166 804 143	166 804 143	0	0
53111	Hàng bán bị trả lại SGK	0	0	5 801 460	5 801 460	643 360 603	643 360 603	0	0
53112	Hàng bán bị trả lại STK	0	0	37 356 586	37 356 586	467 889 375	467 889 375	0	0
53118	Hàng bán bị trả lại khác	0	0	0	0	5 845 453	5 845 453	0	0
62111	CP NVL trực tiếp SGK	0	0	1 391 417 778	1 391 417 778	64 417 901 015	64 417 901 015	0	0

SHTK	Tên tài khoản	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Luỹ kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62112	CP NVL trực tiếp STK	0	0	1 403 521 420	1 403 521 420	8 332 641 520	8 332 641 520	0	0
62211	CP nhân công trực tiếp SGK	0	0	800 224 349	800 224 349	25 509 183 715	25 509 183 715	0	0
62212	CP nhân công trực tiếp STK	0	0	2 465 648 501	2 465 648 501	9 096 398 301	9 096 398 301	0	0
627	CP sản xuất chung	0	0	77 161 280	77 161 280	2 849 376 682	2 849 376 682	0	0
63211	Giá vốn hàng bán SGK	0	0	1 268 321 297	1 268 321 297	115 051 074 421	115 051 074 421	0	0
63212	Giá vốn hàng bán STK	0	0	2 768 403 429	2 768 403 429	22 986 581 596	22 986 581 596	0	0
63218	Giá vốn hoạt động khác	0	0	14 381 436	14 381 436	13 288 485 342	13 288 485 342	0	0
635	Chi phí tài chính	0	0	148 936 661	148 936 661	6 711 521 575	6 711 521 575	0	0
641	Chi phí bán hàng	0	0	698 260 405	698 260 405	6 216 964 971	6 216 964 971	0	0
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp	0	0	623 906 935	623 906 935	8 153 519 948	8 153 519 948	0	0
711	Thu nhập khác	0	0	53 600 000	53 600 000	207 865 629	207 865 629	0	0
811	Chi phí khác	0	0	0	0	9 139 557	9 139 557	0	0
8211	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	0	0	402 106 386	402 106 386	6 204 221 106	6 204 221 106	0	0
91111	Xác định KQKD SGK	0	0	2 988 263 048	2 988 263 048	160 286 970 070	160 286 970 070	0	0
91112	Xác định KQKD STK	0	0	4 077 686 971	4 077 686 971	32 257 871 170	32 257 871 170	0	0
91118	Xác định KQKD khác	0	0	15 500 214	15 500 214	13 493 343 799	13 493 343 799	0	0
91151	Xác định KQ hoạt động tài chính	0	0	148 936 661	148 936 661	6 798 466 375	6 798 466 375	0	0
91181	Xác định KQ khác	0	0	53 600 000	53 600 000	207 865 629	207 865 629	0	0

Cộng	191 124 267 277	191 124 267 277	139 734 552 832	139 734 552 832	1 823 996 671 997	1 823 996 671 997	220 845 069 091	220 845 069 091
------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Phương Mai

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2010



Trần Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến cuối tháng 9 năm 2010

Trang : 1

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		179 783 872 764	159 671 131 681
I. Tiền và các khoản tương đương tiền			7 175 277 411	7 382 483 922
1. Tiền		V01	7 175 277 411	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			47 722 841 333	24 191 460 326
1. Phải thu của khách hàng			47 007 800 313	23 094 578 913
2. Trả trước cho người bán			679 047 757	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	160 010 400	138 283 375
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi			- 124 017 137	0
IV. Hàng tồn kho			118 422 589 745	121 539 526 027
1. Hàng tồn kho		V04	120 423 314 221	121 539 526 027
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			-2 000 724 476	0
V. Tài sản ngắn hạn khác			6 463 164 275	6 557 661 406
1. Chi phí trả trước ngắn hạn			5 989 944 908	5 634 170 853
2. Thuế GTGT được khấu trừ			355 960 766	797 304 491
3. Thuế và các khoản khác phải thu		V05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác			117 258 601	126 186 062
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40 908 124 257	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			316 745 764	982 615 810
1. Tài sản cố định hữu hình		V08	316 745 764	982 615 810
- Nguyên giá			2 317 486 689	2 412 191 502
- Giá trị hao mòn lũy kế			-2 000 740 925	-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			3 350 778 493	752 051 392
1. Chi phí trả trước dài hạn		V14	3 350 778 493	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		220 691 997 021	193 051 398 883
NGUỒN VỐN			Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		122 916 766 154	100 538 800 312
I. Nợ ngắn hạn			122 846 672 697	100 489 382 965
1. Vay và nợ ngắn hạn		V15	26 096 206 686	29 999 800 000
2. Phải trả cho người bán			75 051 203 688	60 073 967 179
3. Người mua trả tiền trước			3 248 352 311	2 770 970 453
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		V16	5 948 484 338	3 876 119 921
5. Phải trả người lao động			1 418 936 251	15 086 300
6. Chi phí phải trả		V17	5 150 036 397	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	5 834 759 687	119 642 915
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn			0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi			98 693 339	3 633 796 197
II. Nợ dài hạn			70 093 457	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			70 093 457	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		97 775 230 867	92 512 598 571
I. Vốn chủ sở hữu			97 775 230 867	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			11 902 935 017	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		220 691 997 021	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)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Lê Phương Mai




Trương Thục Trinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2010

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ 3 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	68 072 459 584	71 727 361 034	196 616 589 735	168 475 371 682
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		471 161 327	199 864 033	1 117 095 431	914 528 331
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		67 601 298 257	71 527 497 001	195 499 494 304	167 560 843 351
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	49 581 363 293	54 734 161 213	150 536 178 702	131 179 604 264
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		18 019 934 964	16 793 335 788	44 963 315 602	36 381 239 087
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	71 055 126	225 916 865	166 804 143	410 162 845
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3 312 860 482	2 277 094 895	6 691 966 375	4 196 746 426
Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		2 291 458 066	3 042 052 638	6 216 964 971	6 222 356 802
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3 324 151 354	2 503 698 447	8 153 061 069	5 647 026 283
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		9 162 520 188	9 196 406 673	24 068 127 330	20 725 272 421
11. Thu nhập khác	31		92 378 567	141 620 106	207 865 629	356 831 081
12. Chi phí khác	32				9 139 557	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		92 378 567	141 620 106	198 726 072	356 831 081
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	50		9 254 898 755	9 338 026 779	24 266 853 402	21 082 103 502
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	2 313 724 689	1 634 154 686	6 204 221 106	3 398 336 145
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		6 941 174 066	7 703 872 093	18 062 632 296	17 683 767 357
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					


TP.Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG


(Ký, họ tên)


Lê Phương Mai



PGIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Đặng Thục Trinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Tháng 9 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		152 343 749 756	150 610 731 524
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(126 845 866)	(125 214 320 589)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5 020 269 886)	(4 490 195 800)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(4 054 247 912)	(812 753 503)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12 450 959 177	3 008 314 273
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(22 544 741 599)	(18 775 942 728)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6 329 582 660	4 325 833 177
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21			(450 219 177)
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		166 804 143	410 162 845
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2 633 195 857)	(460 056 332)
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		67 776 210 817	57 000 000 000

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(71 679 804 131)	(47 956 244 208)
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		(3 903 593 314)	9 043 755 792
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(207 206 511)	12 909 532 637
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)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

TP.Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10




Lê Phương Mai

Lương Thục Trinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 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	30/09/2010	30/06/2010
- Tiền mặt	525,273,908	797,512,822
- Tiền gửi Ngân hàng	6,650,003,503	4,824,022,332
- Tương đương tiền		
Cộng	7,175,277,411	5,621,535,154

6. Các khoản phải thu khác	30/09/2010	30/06/2010
- Phải thu khác	160,010,400	110,000,000
Cộng	160,010,400	110,000,000
7. Hàng tồn kho	30/09/2010	30/06/2010
- Nguyên liệu, vật liệu	84,630,054,928	65,339,913,795
- Chi phí SX, KD dở dang	9,140,745,267	13,534,904,505
- Thành phẩm	26,652,514,026	35,247,069,866
Cộng	120,423,314,221	114,121,888,166
8. Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2010	30/06/2010
- Thuế GTGT đầu vào chờ phân bổ cho hàng chưa tiêu thụ	5,989,944,908	5,426,180,612
- Chi phí chờ phân bổ cho số ấn phẩm chưa phát hành	-	-
Cộng	5,989,944,908	5,426,180,612
9. Tài sản ngắn hạn khác	30/09/2010	30/06/2010
- Tạm ứng	117,258,601	552,223,867
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	117,258,601	552,223,867

10. Tài sản cố định hữu hình

	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1,793,514,696	618,676,806	2,412,191,502
Mua sắm trong năm	-	-	-
Tặng 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	883,344,413	546,231,279	1,429,575,692
Khấu hao trong năm	597,838,232	58,892,257	656,730,489
T/lý, nhượng bán	-	85,565,256	85,565,256
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	1,481,182,645	519,558,280	2,000,740,925
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	910,170,283	72,445,528	982,615,811
Số cuối năm	312,332,051	4,413,713	316,745,764

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/09/2010 là: 432,382,987 đồng

11. Đầu tư vào công ty liên kết

	30/09/2010	30/06/2010
Đầu tư vào công ty liên kết		
- Công ty CP thiết bị Giáo dục II (Tỷ lệ 37% vốn điều lệ)	35,738,600,000	35,738,600,000
Cộng	35,738,600,000	35,738,600,000

12. Đầu tư dài hạn khác

	30/09/2010	30/06/2010
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

	30/09/2010	30/06/2010
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

	30/09/2010	30/06/2010
- Chi phí bản quyền truyện tranh	232,171,937	535,781,392
- Chi phí tổ chức SGK theo hướng đổi mới	54,555,556	209,950,000
- Chi phí tổ chức bản thảo	-	6,320,000
- Chi phí tổ chức bản thảo đấu thầu	3,064,051,000	321,435,000
Cộng	3,350,778,493	1,073,486,392

15. Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2010	30/06/2010
Vay ngắn hạn	26,096,206,686	40,440,274,827
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC	19,896,206,686	25,095,274,837
- Công ty CP Học Liệu	3,000,000,000	3,000,000,000
- Ngân hàng Vietcombank	-	12,344,999,990
- Cty CP DV XBGD Gia Định	3,200,000,000	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	26,096,206,686	40,440,274,827

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2010	30/06/2010
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,828,727,276	5,373,614,504
- Thuế thu nhập cá nhân	119,757,062	70,916,391
- Các loại thuế khác	-	-
Cộng	5,948,484,338	5,444,530,895

17. Trích các chi phí phải trả

	30/09/2010	30/06/2010
- Chiết khấu thanh toán nhanh	224,076,365	616,472,392
- Chi phí vận chuyển	777,263,871	1,200,000,000
- Chi phí thuê văn phòng	1,200,000,000	600,000,000
- Lệ phí xuất bản	288,125,922	288,125,922
- CP lãi vay	1,632,326,957	
- CP biên tập sách TK	1,028,243,282	
Cộng	5,150,036,397	2,704,598,314

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

	30/09/2010	30/06/2010
- Kinh phí công đoàn	249,600,277	197,534,131
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,435,038,810	16,500,000
- Thuế thu nhập cá nhân của CBCNV	150,120,600	150,120,600
Cộng	5,834,759,687	364,154,731

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 30/06/2010	80,000,000,000	3,481,193,632	2,391,102,218	511,013,218	11,406,255,853
Tăng trong năm	-	-	-		496,679,164
Giảm trong năm	-	-	-		
Số dư tại 30/09/2010	80,000,000,000	3,481,193,632	2,391,102,218	511,013,218	11,902,935,017

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2010	30/06/2010
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**

	30/09/2010	30/06/2010
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%
Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2010 vào ngày 27/9/2010 với tỉ lệ 8%

e. Cổ tức

	30/09/2010	30/06/2010
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8,000,000	8,000,000
- Cổ phiếu thường		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,000,000	8,000,000
- Cổ phiếu thường		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

f. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/09/2010	30/06/2010
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	11,361,760,951	(1,759,815,102)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6,941,174,066	13,121,576,053
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	11,902,935,017	11,361,760,951

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	30/09/2010	30/06/2010
Tổng doanh thu	196,616,589,735	128,544,130,151
- Doanh thu bán hàng	195,499,494,304	128,544,130,151
Các khoản giảm trừ doanh thu	1,117,095,431	645,934,104
- Hàng bán bị trả lại	1,117,095,431	645,934,104
Doanh thu thuần về bán hàng hoá dịch vụ	195,499,494,304	127,898,196,047

21. Giá vốn hàng bán

	30/09/2010	30/06/2010
Giá vốn hàng hoá	<u>150,536,178,702</u>	<u>100,954,815,409</u>
Cộng	<u>150,536,178,702</u>	<u>100,954,815,409</u>

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	30/09/2010	30/06/2010
Lãi tiền gửi, cho vay	<u>166,804,142</u>	<u>95,749,017</u>
Cộng	<u>166,804,142</u>	<u>95,749,017</u>

23. Chi phí hoạt động tài chính

	30/09/2010	30/06/2010
Lãi tiền vay	5,386,511,882	2,606,728,182
Chiết khấu thanh toán nhanh	1,325,009,693	878,877,711
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	<u>-</u>	<u>-</u>
Cộng	<u>6,711,521,575</u>	<u>3,485,605,893</u>

24. Thu nhập khác

	30/09/2010	30/06/2010
Thu nhập từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài sản	16,731,528	16,731,528
Thu từ nhập vật tư thừa từ cất rọc	38,778,567	
Thu tài trợ làm từ điển, huấn luyện giáo viên, thi Olympic	97,791,898	62,791,898
Thu khác	<u>54,563,636</u>	<u>35,663,636</u>
Cộng	<u>207,865,629</u>	<u>115,187,062</u>

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

	30/09/2010	30/06/2010
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	24,266,853,402	15,011,954,647
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	550,031,021	550,031,021
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	<i>592,491,021</i>	<i>592,491,021</i>
<i>Điều chỉnh giảm</i>	<i>42,460,000</i>	<i>42,460,000</i>
Tổng thu nhập chịu thuế	24,816,884,423	15,561,985,668
Thuế suất	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp (25%)	6,204,221,106	3,890,496,417
Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/TT-BTC	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6,204,221,106	3,890,496,417
Lợi nhuận sau thuế	18,062,632,296	11,121,458,230
TNDN	18,062,632,296	11,121,458,230

26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	30/09/2010	30/06/2010
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18,062,632,296	11,165,953,132
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	18,062,632,296	11,165,953,132
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8,000,000	8,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,258	1,396

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

a. Thông tin về các bên liên quan

Công ty liên quan

Nhà Xuất bản Giáo dục VN
 Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội
 Nhà Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng
 Nhà Xuất bản Giáo dục tại HCM

Mối quan hệ

Công ty đầu tư
 Công ty đầu tư
 Công ty đầu tư
 Công ty đầu tư

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

Công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 Chung công ty đầu tư
 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	4,838,897,501
Công ty cổ phần Học Liệu	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	1,727,477,500
Công ty sách TBTH Bình Thuận	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	5,918,240,865
Công ty CP sách TBGD Bình Dương	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	5,586,474,600
Công ty CP Sách TBTH TP.HCM	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	18,725,415,701
Công ty Cp Đầu tư & PTGD Hà Nội	Cung ứng sách tham khảo	770,135,454
Công ty CP Đầu tư & PTGD Đà Nẵng	Cung ứng sách tham khảo	502,751,729
Công ty CP Mỹ Thuật Sao Mai	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	618,226,718
Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2	Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo	1,324,969,782
Mua hàng		
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	Mua tem chống giả, vật tư	1,004,159,999
NXBGD tại TP.HCM	Mua Sách giáo khoa	660,919,262

Chi nhánh NXBGD tại TP.Cần Thơ	Mua sách giáo khoa	5,518,540,857
Công ty CP in sách giáo khoa TP.HCM	Thanh toán công in	2,134,461,205
Công ty CP Đầu tư & PTGD Đà Nẵng	Mua sách tham khảo	1,259,353,608
Công ty CP Đầu tư & PTGD Hà Nội	Mua sách tham khảo	4,485,046,473
Công ty CP DVụ Xuất bản GD Gia Định	Mua sách tham khảo, nhuận bút	7,641,043,590
Công ty CP Sách TBGD Miền Nam	Mua sách giáo khoa	3,630,514,077

Vay ngắn hạn

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

Cty CP DVXBGD Gia Định	Vay vốn	3,200,000,000
Ngân hàng HSBC	Vay vốn	19,896,206,686
Công ty CP Học Liệu	Vay vốn	3,000,000,000

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu	Phải trả
		VND	VND
Cơ quan công ti mẹ NXBGD	Phải trả người bán	-	4,924,502,343
NXBGD tại Hà Nội	Phải trả người bán	-	3,253,626,005
NXBGD tại Tp. Đà Nẵng	Phải trả người bán	-	100,691,079
NXBGD tại Tp. Hồ Chí Minh	Phải trả người bán	-	813,606,018
Công ty Bản đồ-Tranh ảnh Giáo khoa	Phải trả người bán	-	-
Công ti cổ phần in SGK Tp. HCM	Phải trả người bán	-	154,906,456
Cty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Phải thu khách hàng	347,198,417	-
Công ty CP SGD tại TP. Đà Nẵng	Phải thu khách hàng	13,176,000	-
Cty CP sách Giáo dục tại TP.HCM (HEBCO)	Phải thu khách hàng	1,560,369,409	-
Công ty CP Sách Đại Học - DN	Phải trả người bán	671,431,024	-
Cty Cổ phần Học Liệu	Phải thu khách hàng	807,116,783	-
Cty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận	Phải thu khách hàng	332,475,024	-
Cty CP Sách - Thiết bị GD Bình Dơng	Phải thu khách hàng	1,479,517,376	-
Cty CP Sách - TBTH Tp. Hồ Chí Minh	Phải thu khách hàng	4,233,932,074	-
Cy CP ĐT&PTGD Đà Nẵng	Phải trả người bán	-	536,712,162
Cy CP ĐT&PTGD Hà Nội	Phải trả người bán	-	1,036,769,084

Cty CP sách dân tộc	Phải trả người bán	-	24,852,820
CN NXBGD Tại TP Cần Thơ	Phải trả người bán	-	949,095,777
Cty ĐT và PT Công nghệ Văn Lang		-	18,000,000
Cty CP ĐT tài chính Giáo dục	Phải trả người bán	-	-
Công Ty Cổ Phần Mỹ Thuật Sao Mai	Phải thu khách hàng	767,211,572	-
Tạp chí toán tuổi thơ	Phải trả người bán	-	(1,597,000)
Cty CP Học liệu Giáo dục HN	Phải thu khách hàng	26,106,800	-
CTY Cp Công Nghệ Thông Tin Trí Đức	Phải thu khách hàng	367,472,124	-
Cty CP thiết kế và PH sách Giáo dục	Phải thu khách hàng	-	-
CTY CP DVụ XBản GDục Gia Định	Phải trả người bán	-	4,686,653,442
Công ty CP Mĩ thuật Truyền thông	Phải thu khách hàng	108,063,400	-
CTY CP Thiết Bị Dục 2	Phải trả người bán	1,019,297,385	-
CTY CP Sách - TBTH Bình Định	Phải thu khách hàng	61,084,200	-
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	-	-
CTY CP in & DV Đà Nẵng	Phải trả người bán	-	-
Công Ty CP Sách TBGD Miền Nam	Phải trả người bán	-	91,786,952
Công ty CP sách TBGD Cửu Long	Phải trả người bán	839,206,430	(338,135,893)

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Phương Mai

Lập, ngày 08 tháng 10 năm 2010

Giám đốc




Lê Ngọc Trinh