

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
GIÁO DỤC PHƯƠNG NAM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : 15 /CV
V/v công bố BCTC quý 4/2010

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2011

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam
2. Mã chứng khoán : SED
3. Địa chỉ trụ sở chính : 231 Nguyễn Văn Cừ P4 Q5 TP.HCM
4. Điện thoại : 08. 3 8 306 501 Fax : 08.3 8 308 865
5. Người thực hiện công bố thông tin : Lê Phương Mai
6. Nội dung của thông tin công bố :

Báo cáo tài chính Quý 4/2010 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam lập ngày 12/01/2011 bao gồm :

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính
- Văn bản số 14/CV ngày 12/01/2011 giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với cùng kì năm ngoái.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính : Sachhocktro.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận :

- Như trên.
- Lưu : TCHC

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Xã Thiệu Hoàng

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CÔNG TY CP ĐT & PT GIÁO DỤC
PHƯƠNG NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC

Số: 14/CV
"Giải trình biến động
về kết quả lợi nhuận quý 4/2010"

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 1 năm 2010

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ :

- Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 được Quốc hội Nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 16/5/2006.

- Thông tư số 09/2010/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ vào báo cáo tài chính quý IV/2010, quý IV/2009 của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam.

Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Phương Nam giải trình biến động doanh thu và lợi nhuận quý IV/2010 so với quý IV/2009 như sau:

| CHỈ TIÊU | QUÝ IV/2010 | QUÝ IV/2009 | Tỷ lệ thay đổi (%) |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| -Doanh thu bán hàng | 10.701.042.786 | 17.287.461.978 | -38% |
| -Lợi nhuận sau thuế TNDN | 504.120.517 | -481.829.792 | |

Lợi nhuận sau thuế quý IV/2010 đạt 504.120.517 đồng so với cùng kì năm ngoái lỗ 481.829.792 đồng là do:

- Doanh thu giảm 38% : giảm doanh thu phần kinh doanh lịch bloc, đây làm mảng doanh thu có tính thời vụ cao, lợi nhuận thấp.

- Chi phí tài chính quý IV/2010 giảm 800 triệu đồng so với cùng kì năm ngoái.

Nơi nhận :

- Như trên.
- Lưu : HC



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đến cuối tháng 12 năm 2010

Trang : 1

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 164 739 592 716 | 159 671 131 681 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | | | 3 607 784 433 | 7 382 483 922 |
| 1. Tiền | | V01 | 3 607 784 433 | 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 | | | 24 096 772 041 | 24 191 460 326 |
| 1. Phải thu của khách hàng | | | 23 083 074 029 | 23 094 578 913 |
| 2. Trả trước cho người bán | | | 848 261 749 | 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 | 289 453 400 | 138 283 375 |
| 6. Dự phòng các khoản PT ngắn hạn khó đòi | | | - 124 017 137 | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | | | 130 393 941 012 | 121 539 526 027 |
| 1. Hàng tồn kho | | V04 | 130 393 941 012 | 121 539 526 027 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | | 0 | 0 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | | | 6 641 095 230 | 6 557 661 406 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | | 6 290 859 416 | 5 634 170 853 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | | 350 235 814 | 797 304 491 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu | | V05 | 0 | 0 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | | | 0 | 126 186 062 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 40 498 054 257 | 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 |

| | | | | |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| - 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 | | | 2 940 708 493 | 752 051 392 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | | V14 | 2 940 708 493 | 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 | | 205 237 646 973 | 193 051 398 883 |
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 110 235 189 488 | 100 538 800 312 |
| I. Nợ ngắn hạn | | | 110 173 552 401 | 100 489 382 965 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | | V15 | 31 021 768 460 | 29 999 800 000 |
| 2. Phải trả cho người bán | | | 71 249 056 728 | 60 073 967 179 |
| 3. Người mua trả tiền trước | | | 1 860 922 313 | 2 770 970 453 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | V16 | 2 432 244 806 | 3 876 119 921 |
| 5. Phải trả người lao động | | | 339 752 229 | 15 086 300 |
| 6. Chi phí phải trả | | V17 | 0 | 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 | 790 827 191 | 119 642 915 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | | | 0 | 0 |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | | 2 478 980 674 | 3 633 796 197 |
| II. Nợ dài hạn | | | 61 637 087 | 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 | | | 61 637 087 | 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 | | 95 002 457 485 | 92 512 598 571 |
| I. Vốn chủ sở hữu | | | 95 002 457 485 | 92 512 598 571 |

| | | | | |
|---------------------------------------|-----|-----|------------------------|------------------------|
| 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 | | | 4 409 530 781 | 3 481 193 632 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | | | 3 319 439 367 | 2 391 102 218 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | | 0 | 0 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | | 7 273 487 337 | 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 | | 205 237 646 973 | 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)


Lê Phương Mai

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01/2011

GIAM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Phạm Nam
Hà Thiệu Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2010

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MS | TM | QUÝ 4 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 | 10 701 042 786 | 17 287 461 978 | 207 317 632 521 | 185 762 833 660 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 293 829 707 | 969 047 168 | 1 410 925 138 | 1 883 575 499 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 10 407 213 079 | 16 318 414 810 | 205 906 707 383 | 183 879 258 161 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 9 099 627 574 | 14 464 032 879 | 159 635 806 276 | 145 643 637 143 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 1 307 585 505 | 1 854 381 931 | 46 270 901 107 | 38 235 621 018 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 25 369 008 | -68 355 568 | 192 173 151 | 341 807 277 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | - 646 905 121 | 651 577 174 | 6 045 061 254 | 4 848 323 600 |
| Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 1 668 411 132 | -58 696 580 | 7 885 376 103 | 6 163 660 222 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 293 724 774 | 1 430 039 297 | 8 446 785 843 | 7 077 065 580 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 17 723 728 | - 236 893 528 | 24 085 851 058 | 20 488 378 893 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 401 005 069 | 51 250 711 | 608 870 698 | 408 081 792 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | | 9 139 557 | |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 401 005 069 | 51 250 711 | 599 731 141 | 408 081 792 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40) | 50 | | 418 728 797 | - 185 642 817 | 24 685 582 199 | 20 896 460 685 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | -85 391 720 | 296 186 975 | 6 118 829 386 | 3 694 523 120 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52) | 60 | | 504 120 517 | - 481 829 792 | 18 566 752 813 | 17 201 937 565 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

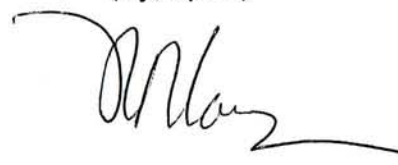
TP.Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Lê Phương Mai

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Tháng 12 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 | | 181 599 429 449 | 177 430 911 353 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (157 977 132) | (171 519 288 898) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (6 357 797 266) | (6 202 615 251) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (8 404 257 028) | (812 753 503) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 13 444 576 915 | 9 695 509 774 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | | (24 493 660 697) | (26 971 171 852) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (2 188 841 100) | (18 379 408 377) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản | 21 | | | (460 795 029) |
| 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 | | 192 173 151 | 989 121 407 |
| Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2 607 826 849) | 108 326 378 |
| 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 | | 93 597 979 277 | 82 000 800 000 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (92 576 010 817) | (64 956 244 208) |
| 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 | | 1 021 968 460 | 18 043 555 792 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (3 774 699 489) | (227 526 207) |
| 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 12 tháng 01



GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

[Handwritten signature]

Lê Phương Mai

[Handwritten signature]

Lê Chiếu Hoàng

CÔNG TY CP ĐT VÀ PT GD PHƯƠNG NAM
231 NGUYỄN VĂN CỪ P4. Q5

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 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.

| 5. Tiền và tương đương | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 907.353.388 | 525.273.908 |
| - Tiền gửi Ngân hàng | 2.700.431.045 | 6.650.003.503 |
| - Tương đương tiền | | |
| Cộng | 3.607.784.433 | 7.175.277.411 |

| 6. Các khoản phải thu | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|--------------------|--------------------|
| - Phải thu thuế TNCN của CBCNV | 179.453.400 | |
| - Ứng tiền hợp đồng tăng vốn CTCP Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội | 110.000.000 | 110.000.000 |
| - Ứng tiền hợp đồng khám sức khỏe Bệnh viện ĐH Y Dược | | 50.010.400 |
| Cộng | 289.453.400 | 160.010.400 |

| 7. Hàng tồn kho | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 67.136.430.157 | 84.630.054.928 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 24.863.476.957 | 9.140.745.267 |
| - Thành phẩm | 38.394.033.898 | 26.652.514.026 |
| Cộng | 130.393.941.012 | 120.423.314.221 |

| 8. Chi phí trả trước ngắn | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT đầu vào chờ phân bổ cho hàng chưa tiêu thụ | 6.272.485.416 | 5.989.944.908 |
| - Chi phí thiết kế chờ phân bổ cho số ấn phẩm chưa phát hành | 18.374.000 | - |
| Cộng | 6.290.859.416 | 5.989.944.908 |

| 9. Tài sản ngắn hạn khác | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| - Tạm ứng của CBCNV | - | 117.258.601 |
| Cộng | - | 117.258.601 |

10. Tài sản cố định hữu hình

| | P.tiền vậ n 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:

494.353.989

11. Đầu tư vào công ty

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí bản quyền truyện tranh | 232.171.937 | 232.171.937 |
| - Chi phí tổ chức SGK theo hướng đổi mới | 54.555.556 | 54.555.556 |
| - Chi phí tổ chức bản thảo | - | - |
| - Chi phí tổ chức bản thảo đấu thầu | 2.653.981.000 | 3.064.051.000 |
| Cộng | 2.940.708.493 | 3.350.778.493 |

15. Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn | 31.021.768.460 | 26.096.206.686 |
| - Ngân hàng TNHH MTV HSBC | 18.121.768.460 | 19.896.206.686 |
| - Công ty CP Học Liệu | | 3.000.000.000 |
| - Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục | 8.200.000.000 | - |
| - Cty CP DV XBGD Gia Định | 2.700.000.000 | 3.200.000.000 |
| - Phan Quỳnh Anh | 2.000.000.000 | |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | - | - |
| Cộng | 31.021.768.460 | 26.096.206.686 |

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.865.811.268 | 5.828.727.276 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 566.433.538 | 119.757.062 |
| - Các loại thuế khác | - | - |
| Cộng | 2.432.244.806 | 5.948.484.338 |

17. Trích các chi phí phải trả

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--------------------------|------------|----------------------|
| - Chiết khấu thanh toán | | 224.076.365 |
| - Chi phí vận chuyển | | 777.263.871 |
| - Chi phí thuê văn phòng | | 1.200.000.000 |
| - Lệ phí xuất bản | | 288.125.922 |
| - CP lãi vay | | 1.632.326.957 |
| - CP biên tập sách TK | | 1.028.243.282 |
| Cộng | - | 5.150.036.397 |

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 133.992.441 | 249.600.277 |
| - Thu bảo lãnh hợp đồng thầu | 656.834.750 | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | 5.435.038.810 |
| - Thuế thu nhập cá nhân của CBCNV | | 150.120.600 |
| Cộng | 790.827.191 | 5.834.759.687 |

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 |
|----------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Số dư tại 30/09/2010 | 80.000.000.000 | 3.481.193.632 | 2.391.102.218 | 11.902.935.017 |
| Tăng trong kỳ | - | 928.337.149 | 928.337.149 | 504.120.517 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | 5.133.568.197 |
| Số dư tại 31/12/2010 | 80.000.000.000 | 4.409.530.781 | 3.319.439.367 | 7.273.487.337 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục | 23.390.000.000 | 32.000.000.000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 56.610.000.000 | 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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong | - | - |
| - Vốn góp giảm trong | - | - |
| - Vốn góp cuối năm | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | 12.800.000.000 |

d. Cổ tức

Đại hội đồng thường niên năm 2010 ngày 09/04/2010 đã quyết định chia cổ tức năm 2009 với tỷ lệ 17%

Chia cổ tức đợt 2 năm 2009 vào ngày 08/3/2010 với tỉ lệ 8%

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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu | | |
| - Cổ phiếu thường | 8.000.000 | 8.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Số lượng cổ phiếu | | |
| - Cổ phiếu thường | 8.000.000 | 8.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Mệnh giá cổ phiếu: | 10.000 | 10.000 |

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận kì trước chuyển sang | 11.902.935.017 | 11.361.760.951 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 504.120.517 | 6.941.174.066 |
| Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế | 5.133.568.197 | 6.400.000.000 |
| Phân phối các quỹ | 4.641.685.745 | - |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 928.337.149 | - |
| - Quỹ dự phòng tài | 928.337.149 | - |
| - Quỹ khen thưởng BĐH | 928.337.149 | - |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi | 1.856.674.298 | - |
| Thuế TNDN phải nộp bổ sung các năm trước | 491.882.452 | - |
| Chi trả cổ tức | | 6.400.000.000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 7.273.487.337 | 11.902.935.017 |

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng doanh thu | 207.317.632.521 | 196.616.589.735 |
| - Doanh thu bán hàng | 207.317.632.521 | 195.499.494.304 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 1.410.925.138 | 1.117.095.431 |
| - Hàng bán bị trả lại | 1.410.925.138 | 1.117.095.431 |
| Doanh thu thuần về bán hàng hoá dịch vụ | 205.906.707.383 | 195.499.494.304 |

21. Giá vốn hàng bán

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn hàng hoá | 159.635.806.276 | 150.536.178.702 |
| Cộng | 159.635.806.276 | 150.536.178.702 |

22. Doanh thu hoạt động tài chính

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi, cho vay | 192.173.151 | 166.804.142 |
| Cộng | 192.173.151 | 166.804.142 |

23. Chi phí hoạt động tài chính

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|---|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền vay | 4.663.269.421 | 5.386.511.882 |
| Chiết khấu thanh toán nhanh | 1.381.791.833 | 1.325.009.693 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn | - | - |
| Cộng | 6.045.061.254 | 6.711.521.575 |

24. Thu nhập khác

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|--|--------------------|--------------------|
| Thu nhập từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài | 16.731.528 | 16.731.528 |
| Thu từ nhập vật tư thừa từ cắt rọc | 439.783.636 | 38.778.567 |
| Thu tài trợ làm từ diễn, huấn luyện giáo viên, thi Olympic | 97.791.898 | 97.791.898 |
| Thu khác | 54.563.636 | 54.563.636 |
| Cộng | 608.870.698 | 207.865.629 |

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

| | 31/12/2010 | 30/09/2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 24.685.582.199 | 24.266.853.402 |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | (210.264.655) | 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>802.755.676</i> | <i>42.460.000</i> |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 24.475.317.544 | 24.816.884.423 |
| Thuế suất | 25% | 25% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (25%) | 6.118.829.386 | 6.204.221.106 |
| Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/TT-BTC | - | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 6.118.829.386 | 6.204.221.106 |
| Lợi nhuận sau thuế | 18.566.752.813 | 18.062.632.296 |

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

| Công ty liên quan | Nội dung nghiệp |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| Bán hàng | |
| Công ty sách giáo dục tại TP.HCM | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty cổ phần Học Liệu | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty sách TBTH Bình Thuận | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty CP sách TBGD Bình Dương | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty CP Sách TBTH TP.HCM | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty Cp Đầu tư & PTGD Hà Nội | Cung ứng sách tham khảo |
| Công ty CP Đầu tư & PTGD Đà Nẵng | Cung ứng sách tham khảo |
| Công ty CP Mỹ Thuật Sao Mai | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |
| Công ty CP Thiết bị Giáo dục 2 | Cung ứng sách bổ trợ, sách tham khảo |

| Mua hàng | |
|-------------------------------------|--|
| Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam | Mua tem chống giả, vật tư |
| NXBGD tại TP.HCM | Mua Sách giáo khoa |
| Chi nhánh NXBGD tại TP.Cần Thơ | Mua sách giáo khoa |
| Công ty CP in sách giáo khoa TP.HCM | Thanh toán công in |
| Công ty CP Đầu tư & PTGD Đà Nẵng | Mua sách tham khảo |
| Công ty CP Đầu tư & PTGD Hà Nội | Mua sách tham khảo |
| Công ty CP DVụ Xuất bản GD Gia Định | Mua sách tham khảo, nhuận bút, vay vốn |
| Công ty CP Sách TBGD Miền Nam | Mua sách giáo khoa |

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 |
| Công ty CP Đầu tư tài chính Giáo dục | Vay vốn |

| Công ty liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Phải thu | Phải trả |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | | VND | VND |
| Cơ quan công ti mẹ NXBGD | Phải trả người bán | | 3 492 409 999 |
| NXBGD tại Hà Nội | Phải trả người bán | | 4 562 680 304 |
| NXBGD tại Tp. Đà Nẵng | Phải trả người bán | | 78 741 079 |
| NXBGD tại Tp. Hồ Chí Minh | Phải trả người bán | | 1 196 700 084 |
| Công ti cổ phần in SGK Tp. HCM | Phải trả người bán | | 545 543 527 |
| Cy CP ĐT&PTGD Đà Nẵng | Phải trả người bán | | 350 226 049 |
| Cy CP ĐT&PTGD Hà Nội | Phải trả người bán | | 571 978 897 |
| Cty CP sách dân tộc | Phải trả người bán | | 12 464 820 |
| CN NXBGD Tại TP Cần Thơ | Phải trả người bán | | 49 941 573 |
| CTY CP DVụ XBán GDục Gia Định | Phải trả người bán | | 3 789 155 376 |
| Cty CP DVụ XBán GDục Hà Nội | Phải trả người bán | | 209 520 996 |
| Công Ty CP Sách TBGD Miền Nam | Phải trả người bán | | 179 234 666 |
| Công ty Bản đồ-Tranh ảnh Giáo khoa | Phải thu khách hàng | 9 520 000 | |
| Cty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội | Phải thu khách hàng | 347 198 417 | |
| Cty CP sách Giáo dục tại TP.HCM (HEBCO) | Phải thu khách hàng | 650 685 603 | |
| Công ty CP Sách Đại Học - DN | Phải thu khách hàng | 437 179 308 | |
| Cty Cổ phần Học Liệu | Phải thu khách hàng | 93 809 301 | |
| Cty CP Sách và Thiết bị Bình Thuận | Phải thu khách hàng | 211 489 184 | |

| | | |
|--|---------------------|---------------|
| Cty CP Sách - Thiết bị GD Bình Dương | Phải thu khách hàng | 1 012 021 230 |
| Cty CP Sách - TBTH Tp. Hồ Chí Minh | Phải thu khách hàng | 3 124 404 536 |
| Công Ty Cổ Phần Mỹ Thuật Sao Mai | Phải thu khách hàng | 740 096 548 |
| Tạp chí toán tuổi thơ | Phải thu khách hàng | 1 597 000 |
| Cty CP Học liệu Giáo dục HN | Phải thu khách hàng | 2 891 218 |
| CTY Cp Công Nghệ Thông Tin Trí Đức | Phải thu khách hàng | 336 495 684 |
| Cty CP thiết kế và PH sách Giáo dục | Phải thu khách hàng | 4 080 000 |
| Công ty CP Mĩ thuật Truyền thông | Phải thu khách hàng | 137 966 800 |
| Tạp Chí VH & Tuổi Trẻ | Phải thu khách hàng | 772 200 |
| CTY CP Thiết Bị Giáo Dục 2 | Phải thu khách hàng | 316 693 593 |
| CTY CP Sách - TBTH Bình Định | Phải thu khách hàng | 61 084 200 |
| Tạp Chí Thế giới Mới | Phải thu khách hàng | 7 975 000 |
| Công ty CP Thiết kế và Phát hành Sách Giáo dục | Phải thu khách hàng | 19 987 500 |
| Công ty CP sách TBGD Cửu Long | Phải thu khách hàng | 178 879 483 |
| Cty CP Sách TBGD Miền Bắc | Phải thu khách hàng | 3 081 400 |
| Công Ty CP Đầu Tư Tài Chính Thiên Hóa | Phải thu khách hàng | 1 700 000 |
| Công Ty CP Sách Dịch & TĐGD | Phải thu khách hàng | 3 570 000 |

Người lập biểu

Kê toán trưởng

TPHCM, ngày 12 tháng 01 năm 2011



Lê Phương Mai



Nà Chiệu Hoàng