

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

### Quý II năm 2011

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A-TÀI SẢN N. HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>20,566,791,192</b>	<b>15,228,728,913</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>304,689,599</b>	<b>1,685,774,365</b>
1. Tiền :	111	V.01	304,689,599	1,685,774,365
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02		
1.Đầu tư ngắn hạn	121			
3.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn(*)	129			
<b>III.Các khoản phải thu:</b>	<b>130</b>		<b>9,540,130,257</b>	<b>4,892,973,442</b>
1.Phải thu khách hàng	131		8,415,852,259	4,424,841,413
2.Trả trước cho người bán	132		367,063,964	123,846,778
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5.Các khoản phải thu khác	135	V.03	796,076,439	371,488,935
6.Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(38,862,405)	(27,203,684)
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>10,531,048,522</b>	<b>7,902,738,092</b>
1.Hàng tồn kho	141	V.04	10,571,548,522	7,943,238,092
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(40,500,000)	(40,500,000)
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>190,922,814</b>	<b>747,243,014</b>
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151		51,377,507	130,932,827
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			32,687,737
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	165,307	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		139,380,000	583,622,450
<b>B.TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+260)</b>	<b>200</b>		<b>7,165,316,110</b>	<b>7,460,358,135</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5,239,510,467</b>	<b>5,540,324,000</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	4,847,272,995	5,141,364,900

- Nguyên giá	222		9,369,748,076	9,508,357,805
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4,522,475,081)	(4,366,992,905)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	392,237,472	398,959,100
- Nguyên giá	228		437,685,500	437,685,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(45,448,028)	(38,726,400)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư và công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn(*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,925,805,643</b>	<b>1,920,034,135</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,925,805,643	1,915,993,385
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		4,040,750
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>27,732,107,302</b>	<b>22,689,087,048</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>14,990,264,095</b>	<b>10,905,369,992</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>14,972,968,377</b>	<b>10,903,369,992</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	4,081,606,682	4,180,641,876
2. Phải trả người bán	312		10,721,501,031	4,983,734,184
3. Người mua trả tiền trước	313		3,899,512	26,299,410
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	57,439,821	169,606,901
5. Phải trả người lao động	315			224,463,251
6. Chi phí phải trả	316	V.17		48,117,078
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	108,521,331	1,211,294,976
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323			59,212,316
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>17,295,718</b>	<b>2,000,000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		2,000,000	2,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		

6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.17	15,295,718	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.18		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>12,741,843,207</b>	<b>11,783,717,056</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>12,741,843,207</b>	<b>11,783,717,056</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12,764,740,000	11,264,740,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		282,323,220	282,323,220
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		85,285,774	85,285,774
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(390,505,787)	151,368,062
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 +400)</b>	<b>440</b>		<b>27,732,107,302</b>	<b>22,689,087,048</b>

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		30,872,896	30,872,896
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			

Quy Nhơn, ngày 08 tháng 08 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn thế Hữu Huấ

Điăúp Cáøm Nhung

Lã Huy

# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

## Quý II năm 2011

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	13,577,117,044	21,995,808,650	18,661,713,662	24,508,614,669
2. Các khoản giảm trừ	2			91,175,531		97,785,427
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		13,577,117,044	21,904,633,119	18,661,713,662	24,410,829,242
4- Giá vốn hàng bán	11	VI.28	12,441,785,590	19,691,907,817	16,667,347,032	21,852,437,856
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11 )	20		1,135,331,454	2,212,725,302	1,994,366,630	2,558,391,386
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1,715,785	14,909,558	4,990,752	17,272,256
7- Chi phí tài chính	22	VI.30	248,109,383	97,447,954	403,411,676	127,145,309
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		248,109,383	97,447,954	403,411,676	127,145,309
8- Chi phí bán hàng	24		942,597,556	786,457,213	1,237,543,517	887,973,411
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		925,116,867	773,730,773	1,439,555,762	1,001,559,512
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30= 20 + (21-22) - (24+ 25)]	30		(978,776,567)	569,998,920	(1,081,153,573)	558,985,410
11- Thu nhập khác	31		1,593,828,673	25,129,051	1,733,114,911	36,752,309
12- Chi phí khác	32		1,279,983,783	1,925	1,297,974,691	2,109
13- Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		313,844,890	25,127,126	435,140,220	36,750,200
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(664,931,677)	595,126,046	(646,013,353)	595,735,610
15- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31		170,781,511		170,933,902
16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại						
17- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 )	60		(664,931,677)	424,344,535	(646,013,353)	424,801,708
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(590)	377	(573)	377

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

Quy nhơn, ngày 08 tháng 08 năm 2011

**Giám đốc**

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

( Theo phương pháp trực tiếp )  
Quý II năm 2011

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		14,909,876,036	13,136,955,337
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(12,948,558,291)	(12,920,397,429)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1,477,157,993)	(1,200,431,428)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(348,726,676)	(127,145,309)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5		(82,824,956)	(100,560,531)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		1,386,579,249	302,642,363
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1,511,539,134)	(478,455,809)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(72,351,765)</b>	<b>(1,387,392,806)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(265,816,854)	(78,903,963)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		217,000,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,756,447	4,272,256
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(44,060,407)</b>	<b>(74,631,707)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		12,297,377,677	10,121,949,029
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(12,846,412,871)	(8,382,200,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(715,637,400)	(225,816,900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1,264,672,594)</b>	<b>1,513,932,129</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1,381,084,766)</b>	<b>51,907,616</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1,685,774,365</b>	<b>682,423,752</b>
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 +60+61)</b>	<b>70</b>		<b>304,689,599</b>	<b>734,331,368</b>

Quy Nhơn, ngày 08 tháng 08 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn thị Học Huệ

Diệp Cẩm Nhung

Lê Huy

**ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH VÀ THIẾT BỊ BÌNH ĐỊNH**

**Địa chỉ : 219 Nguyễn Lữ, Quy Nhơn**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

### **Quý II năm 2011**

#### **1 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất và thương mại
- 3 - Ngành nghề kinh doanh: Mua bán sách giáo khoa, sách các loại, văn hóa phẩm, văn phòng phẩm, vật phẩm văn hóa; Sản xuất và mua bán thiết bị dạy học, dạy nghề, thiết bị điện tử, công nghệ thông tin và thiết bị văn phòng; Sản xuất và mua bán bao bì, sản phẩm gỗ dân dụng và công nghiệp; Xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư, đồ gỗ và thiết bị giáo dục; In lụa.

#### **II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

- 1 - Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam

#### **III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: Quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Chúng tôi đảm bảo tuân thủ chuẩn mực và chế độ Kế toán Việt Nam
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng : Kế toán máy

#### **IV - Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển. Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ)
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên
  - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Căn cứ vào giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc của hàng tồn kho vào thời điểm cuối kỳ kế toán.
- 3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình; thuê tài chính); Theo nguyên giá
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính). PP khấu hao theo đường thẳng, Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính. Mức khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo thời gian thuê đất

#### **5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

#### **6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

#### **7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo thời gian sử dụng là 3 năm
- Thời gian phân bổ lợi thế thương mại. Thời gian phân bổ 3 năm

#### **8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

- 9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
  - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực kế toán
- Doanh thu bán hàng;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí. Là tổng chi phí phát sinh trong kỳ
- 13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế TNDN áp dụng theo quy định hiện hành.
- 14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
- 15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

#### V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng VN)

1 - Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	130,298,631	327,044,163
- Tiền gửi ngân hàng	174,390,968	1,358,730,202
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>304,689,599</b>	<b>1,685,774,365</b>
2 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối quý	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	-	-
3 - Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	155,647,913	58,711,575
- Phải thu khác	640,428,526	313,777,360
<b>Cộng</b>	<b>796,076,439</b>	<b>372,488,935</b>
4 - Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	1,084,587,600	885,341,545
- Công cụ, dụng cụ	62,247,439	9,903,596
- Chi phí SX, KD dở dang	86,173,417	516,534,664
- Thành phẩm	853,013,206	497,595,126
- Hàng hóa	8,485,526,860	2,879,886,059
- Hàng gửi đi bán	-	3,153,977,102
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>10,571,548,522</b>	<b>7,943,238,092</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng hóa tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: ... ..

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: ... ..

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: ... ..

5 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối quý	Đầu năm
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	165,307	-
- .....	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
-		
<b>Cộng</b>	<b>165,307</b>	<b>-</b>
6 - Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối quý	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- .....		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7 - Phải thu dài hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>0</b>



**8 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm tài sản cố định					
	Nhà cửa	Máy móc,	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>.Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	7,711,698,123	1,364,409,729	1,149,749,686	208,300,267	-	10,434,157,805
- Mua trong năm	-	20,015,322	-	-	-	20,015,322
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	1,084,425,051	-	-	-	1,084,425,051
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	7,711,698,123	300,000,000	1,149,749,686	208,300,267	-	9,369,748,076
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý	3,396,495,530	103,826,515	828,768,259	147,799,948	-	4,476,890,252
- Khấu hao trong kỳ	81,825,836	77,579,564	12,453,569	4,663,189	-	176,522,158
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	130,937,329	-	-	-	130,937,329
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,478,321,366	50,468,750	841,221,828	152,463,137	0	4,522,475,081
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu quý	4,315,202,593	1,260,583,214	320,981,427	60,500,319	0	5,957,267,553
- Tại ngày cuối quý	4,233,376,757	249,531,250	308,527,858	55,837,130	0	4,847,272,995

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 650,818,600

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 817,231,808

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 54,000,000

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hiệu	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu quý	<b>419,185,500</b>	-	<b>18,500,000</b>	-	-	<b>437,685,500</b>
- Mua trong năm		-		-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		-		-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		-		-	-	-
- Tăng khác		-		-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-		-	-	-
Số dư cuối quý	<b>419,185,500</b>	-	<b>18,500,000</b>	-	-	<b>437,685,500</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý	<b>37,462,214</b>		<b>4,625,000</b>			<b>42,087,214</b>
- Khấu hao trong năm	1,510,814		1,850,000		-	3,360,814
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác					-	-
Số dư cuối quý	<b>38,973,028</b>		<b>6,475,000</b>		-	<b>45,448,028</b>
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu quý	<b>381,723,286</b>		<b>13,875,000</b>			<b>395,598,286</b>
- Tại ngày cuối quý	<b>380,212,472</b>		<b>12,025,000</b>			<b>392,237,472</b>

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng số chi phí XD CB dở dang

Trong đó: Những công trình lớn:

+ Công trình

+ Công trình

Cuối quý

Đầu năm

12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại BĐS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

13 - Đầu tư dài hạn khác

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

**Cộng**

Cuối quý

Đầu năm

-

-

14 - Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí CCDC, sửa chữa TSCĐ
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Giá trị cơ sở hạ tầng KCN Phước AN không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

**Cộng**

Cuối quý

Đầu năm

200,648,496

172,834,711

1,725,157,147

1,743,158,674

**1,925,805,643**

**1,915,993,385**

15 - Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Nợ dài hạn đến hạn trả

**Cộng**

Cuối quý

Đầu năm

4,081,606,682

4,180,641,876

**4,081,606,682**

**4,180,641,876**

	Cuối quý	Đầu năm
16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế GTGT	57,439,821	17,174,613
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		151,703,752
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Các loại khác		728,536
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>57,439,821</b>	<b>169,606,901</b>
17 - Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Quỹ trợ cấp mất việc làm	15,295,718	
<b>Cộng</b>	<b>15,295,718</b>	<b>-</b>
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm y tế	2,322,000	2,322,000
- Bảo hiểm xã hội	13,674,000	13,674,000
- Kinh phí công đoàn	63,042,218	55,233,034
- Bảo hiểm thất nghiệp	336,000	336,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	29,147,113	417,765,542
<b>Cộng</b>	<b>108,521,331</b>	<b>489,330,576</b>
19 - Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối quý	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
- ...		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20 - Vay và nợ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành	-	-
b - Nợ dài hạn	2,000,000	2,000,000
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác	2,000,000	2,000,000
<b>Cộng</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>

- Các khoản nợ thuê tài chính		Năm nay		Năm trước		
Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1 -5 năm						
Trên 5 năm						

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối quý

Đầu năm  
4,040,750

## 22 - Vốn chủ sở hữu

### a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	.....	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>11,264,740,000</b>		<b>228,477,144</b>					
- Tăng vốn trong năm trước			139,131,850					
- Lãi trong năm trước	151,368,062							
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước								
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>11,416,108,062</b>		<b>367,608,994</b>					
<b>Số dư đầu năm nay</b>								
Tăng vốn trong năm nay	1,500,000,000							
- Lãi trong kỳ								
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong kỳ								
- Lỗ trong kỳ	541,873,849							
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12,374,234,213</b>	-	<b>367,608,994</b>	-	-	-	-	-

### b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cuối kỳ

Đầu kỳ

4,525,230,000

4,525,230,000

8,239,510,000

6,739,510,000

Cộng

**12,764,740,000**

-

**11,264,740,000**

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

Năm nay

Năm trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

**12,764,740,000**

-

**11,264,740,000**

- + Vốn góp đầu năm

11,264,740,000

11,264,740,000

- + Vốn góp tăng trong năm

1,500,000,000

- + Vốn góp giảm trong năm

- + Vốn góp cuối năm

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán :

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: . . . . .

675,884,400

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: . . . . .

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: . . . . .

đ - Cổ phiếu

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

1,276,474

1,126,474

+ Cổ phiếu phổ thông

1,276,474

1,126,474

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

1,126,474

1,126,474

+ Cổ phiếu phổ thông

1,126,474

1,126,474

+ Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ / cổ phiếu

e - Các quỹ của doanh nghiệp:

**367,608,994**

**367,608,994**

- Quỹ đầu tư phát triển

282,323,220

282,323,220

- Quỹ dự phòng tài chính

85,285,774

85,285,774

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

## VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

	Năm nay	Năm trước
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ(Mã số 01)	<b>13,577,117,044</b>	<b>24,508,614,669</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu sách các loại	9,239,476,014	20,018,083,423
+ Doanh thu thiết bị	3,287,261,627	2,642,342,485
+ Doanh thu thành phẩm	1,049,470,312	1,848,188,761
+ Doanh thu khác	909,091	-
26 - Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02)	-	97,785,427
+ Chiết khấu thương mại		6,609,896
+ Giảm giá hàng bán	-	91,175,531
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ( Mã số 10)	13,577,117,044	24,410,829,242
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	13,577,117,044	24,410,829,242
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
	Năm nay	Năm trước
28 - Giá vốn hàng bán ( Mã số 11)	<b>12,441,785,590</b>	<b>21,852,437,856</b>
- Giá vốn sách các loại	8,249,980,565	17,957,783,797
- Giá vốn thiết bị đã bán	2,729,607,480	2,366,624,543
- Giá vốn của thành phẩm	1,462,197,545	1,528,029,516
- Giá vốn khác		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	<b>Cộng</b>	
	<b>Cộng</b>	
	<b>12,441,785,590</b>	<b>21,852,437,856</b>
29 - Doanh thu hoạt động tài chính ( mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,715,785	4,272,256
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		13,000,000
	<b>Cộng</b>	
	<b>1,715,785</b>	<b>17,272,256</b>



30 - Chi phí tài chính ( Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	248,109,383	127,145,309
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>248,109,383</b>	<b>127,145,309</b>
31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập		170,933,902
chịu thuế năm hiện hành		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		170,933,902

### VIII - Những thông tin khác

#### 3- Thông tin về các bên liên quan

##### a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VNĐ
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Cty đầu tư	Mua sách	4,252,480,338
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung c	Mua sách	6,476,083,229
<b>Cộng</b>			<b>10,728,563,567</b>

##### b. Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Khoản phải thu VNĐ	Khoản phải trả VNĐ
Cty CP ĐT và PTGD Đ.Năng	Nhà đầu tư	Mua sách		3,577,601,820
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Trung	Nhà cung cấp	Mua sách		2,638,977,982
<b>Cộng</b>				<b>6,216,579,802</b>

Lập, Ngày 08 tháng 08 năm 2011

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

**Kế toán trưởng**  
( Ký , họ tên)

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**Nguyễn thị Học Huệ**

**Diệp Cẩm Nhung**

**Lê Huy**

Lợi nhuận kế toán sau thuế quý III/2010 so với cùng kỳ năm trước giảm 23,2% là do các nguyên nhân:

- Tình hình thị trường trong tình cạnh tranh quyết liệt, chiết khấu dành cho khách hàng năm 2010 tăng cao so với năm 2009, nên tỷ lệ giá vốn trên doanh thu thuần quý II

năm 2010 tăng 0,28% so với quý II năm 2009. Đây là nguyên nhân chính làm cho lợi nhuận kế toán sau thuế quý II năm 2010 giảm và là giải pháp tình thế và tạm thời để

Công ty giữ thị phần trong tỉnh;

- Nhà nước không còn thực hiện giảm 30% thuế thu nhập doanh nghiệp theo Thông tư 03/2009/TT-BTC về những giải pháp cấp bách nhằm ngăn chặn suy giảm kinh tế

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)

Lập, Ngày 20 tháng 10 năm 2010

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)