

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 9 năm 2012

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/9/2012 VND	01/01/2012 VND
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		15,516,101,082	16,836,387,012
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	12,301,440,221	7,356,031,124
1	Tiền	111		401,440,221	456,031,124
2	Các khoản tương đương tiền	112		11,900,000,000	6,900,000,000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	3,900,000,000
1	Đầu tư ngắn hạn	121			3,900,000,000
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,275,172,561	3,411,948,808
1	Phải thu của khách hàng	131		2,185,765,827	3,290,718,399
2	Trả trước cho người bán	132		74,011,000	78,447,000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Các khoản phải thu khác	135	6	45,528,234	72,915,909
5	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(30,132,500)	(30,132,500)
IV	Hàng tồn kho	140		835,882,535	2,067,294,396
1	Hàng tồn kho	141	7	835,882,535	2,067,294,396
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		103,605,765	101,112,684
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152			93,367,405
2	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	8	13,328,027	4,519,779
3	Tài sản ngắn hạn khác	158	9	90,277,738	3,225,500
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7,764,802,649	7,101,102,980
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		7,158,230,802	6,452,897,198
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	6,523,033,288	5,813,820,026
	- Nguyên giá	222		24,475,322,840	22,797,254,658
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17,952,289,552)	(16,983,434,632)
2	Tài sản cố định vô hình	227	11	620,260,342	624,140,000
	- Nguyên giá	228		627,140,000	627,140,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6,879,658)	(3,000,000)
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		14,937,172	14,937,172
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	12	426,725,200	367,348,000
1	Đầu tư dài hạn khác	258		656,566,800	656,566,800
2	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(229,841,600)	(289,218,800)
V	Tài sản dài hạn khác	260		179,846,647	280,857,782
1	Chi phí trả trước dài hạn			179,846,647	280,857,782
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		23,280,903,731	23,937,489,992

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 9 năm 2012

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/9/2012 VND	01/01/2012 VND
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		3,589,489,896	3,079,072,235
I	Nợ ngắn hạn	310		3,513,263,191	2,981,974,875
1	Vay và nợ ngắn hạn	311			500,000,000
2	Phải trả cho người bán	312		676,292,710	638,592,923
3	Người mua trả tiền trước	313			14,072,300
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	522,755,816	183,035,063
5	Phải trả người lao động	315		1,796,063,914	1,165,849,050
6	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14	482,775,378	363,604,842
7	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		35,375,373	116,820,697
II	Nợ dài hạn	330		76,226,705	97,097,360
1	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		76,226,705	97,097,360
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		19,691,413,835	20,858,417,757
I	Vốn chủ sở hữu	410		19,691,413,835	20,858,417,757
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	15	18,049,800,000	18,049,800,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	15	(60,093,500)	(60,093,500)
2	Cổ phiếu quỹ	414	15	(907,857,546)	(426,930,000)
3	Quỹ đầu tư phát triển	417	15	975,982,823	975,982,824
4	Quỹ dự phòng tài chính	418	15	885,539,214	852,015,239
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	15	748,042,844	1,467,643,194
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		23,280,903,731	23,937,489,992

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2012

Đinh Châu Tâm Hạnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 3 năm 2012

Mẫu số B01 - DN
 Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

Chỉ tiêu		Mã số	Th Mi	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
				Năm 2012	Năm 2011	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dv	01	16	3,040,245,320	2,025,304,332	13,339,033,680	22,906,258,356
2.	Các khoản giảm trừ	02	16	-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	16	3,040,245,320	2,025,304,332	13,339,033,680	22,906,258,356
4.	Giá vốn hàng bán	11	17	2,657,987,632	1,973,132,641	11,521,808,999	20,435,253,584
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		382,257,688	52,171,691	1,817,224,681	2,471,004,772
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	250,125,283	455,616,671	980,551,691	939,960,026
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	19		21,391,158	(53,453,590)	112,981,824
	<i>Trong đó: Lãi vay</i>	23				5,923,610	22,057,824
8.	Chi phí bán hàng	24		3,654,180	4,578,770	26,173,886	39,259,249
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		433,266,031	392,208,382	1,859,314,848	1,885,606,500
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kd	30		195,462,760	89,610,052	965,741,228	1,373,117,225
11.	Thu nhập khác	31	20	440,899	108,800,000	2,895,443	115,835,126
12.	Chi phí khác	32	21	8,100,000	9,116,561	64,700,000	104,704,973
13.	Lợi nhuận khác	40		(7,659,101)	99,683,439	(61,804,557)	11,130,153
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	22	187,803,659	189,293,491	903,936,671	1,384,247,378
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	48,945,115	49,103,763	233,457,170	229,906,649
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	22	138,858,544	140,189,728	670,479,501	1,154,340,729
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	83	80	395	655

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đình Châu Tâm Hạnh

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Ngày 30 tháng 9 năm 2012

Mẫu số B03 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN	Mã số	9 tháng 2012 VND	9 tháng 2011 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1 Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác		15,211,347,195	28,075,096,464
2 Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV		(5,326,688,445)	(14,274,892,817)
3 Tiền chi trả cho người lao động		(4,249,245,429)	(4,634,785,100)
4 Tiền chi trả lãi vay		(5,923,610)	(1,141,665)
5 Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp		(230,449,608)	(198,509,899)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		815,785,874	325,184,664
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1,757,010,297)	(2,832,687,281)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		4,457,815,680	6,458,264,366
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác		(1,892,489,000)	(147,000,000)
2 Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác			
3 Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác			
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác			
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		664,945,963	855,446,137
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1,227,543,037)	708,446,137
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1 Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của CSH		(15,000,000)	
2 Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH		(480,927,546)	(10,055,000)
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		2,050,000,000	485,000,000
4 Tiền chi trả nợ gốc vay		(2,550,000,000)	(485,000,000)
5 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-1188936000	(702,832,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(2,184,863,546)	(712,887,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1,045,409,097	6,453,823,503
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		11,256,031,124	4,820,970,670
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		12,301,440,221	11,274,794,173
Giám đốc		Kế toán trưởng	

Phan Quang Thân

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2012

Đình Châu Tâm Hạnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2012

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách Giáo Khoa Hòa Phát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách Giáo Khoa Hòa Phát thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 7975/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000201 ngày 12 tháng 01 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, 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 điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh thứ 2 vào ngày 14/08/2007.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại thị trường giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 17/11/2006 theo Quyết định số 27/QĐ-TTGDHN ngày 17/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.
- Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu :

4.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và 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. Chính sách kế toán đối với 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 trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổng thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đoois với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng được thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.4. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá :

Tài sản cố định 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 dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ tài chính.

Mức khấu hao cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Tỷ lệ khấu hao năm (%)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 20
Máy móc thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị dụng cụ quản lí	3

4.5. 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.

Nguyên giá TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thuộc diện khấu hao.

Tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
Phần mềm máy vi tính	4 năm

4.6. Ghi nhận các khoản phải trả và chi phí trích trước :

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các khoản phải trả thương mại và 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.

4.7. Quỹ tiền lương :

Quỹ tiền lương tạm tính: 5.500 đồng/1.000 đồng lợi nhuận.

4.8. Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế (sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các qui định pháp lý của Việt Nam) được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế trong Quý 1 năm 2011 được tạm phân phối như sau :

- Trích quỹ dự phòng tài chính : 5%
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi : 25%
- Còn lại để chia cổ tức cho cổ đông

4.9. 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi doanh thu 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.

4.10. Chính sách thuế

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế 10%
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
 - ◆ Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% trong 10 năm đầu (Từ năm 2004 đến năm 2013). Từ năm 2014 áp dụng thuế suất 25%.
 - ◆ Công ty được miễn 2 năm và được giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 6 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Trong năm 2004 Công ty đã có thu nhập chịu thuế, Công ty được miễn thuế trong 2 năm (2004, 2005) và được giảm 50% trong 6 năm tiếp theo (Từ năm 2006 – 2011).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính về hướng dẫn thi hành Nghị định của Chính phủ về luật thuế Thu nhập doanh nghiệp.

- Ngoài ra, Công ty còn được hưởng chế độ ưu đãi đối với các tổ chức có đăng ký giao dịch cổ phiếu trên thị trường giao dịch chứng khoán Hà Nội theo công văn số 5248/TC-CST ngày 29/4/2005 của Bộ Tài chính về việc ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp cho các tổ chức đăng ký giao dịch tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội là giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo (Từ năm 2012 đến 2013).
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Tiền mặt	9,333,663	39,113,069
Tiền gửi ngân hàng	392,106,558	416,918,055
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	11,900,000,000	6,900,000,000
Cộng	12,301,440,221	7,356,031,124

6. Các khoản phải thu khác :

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hóa	23,880,000	24,180,000
Phải thu khác	21,648,234	48,735,909
Cộng	45,528,234	72,915,909

7. Hàng tồn kho :

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	739,214,295	1,905,443,380
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	53,868,553	161,560,445
Hàng hóa	42,799,687	290,571

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cộng	835,882,535	2,067,294,396
-------------	--------------------	----------------------

8. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước :

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Thuế TNCN	13,328,027	4,519,779
Thuế nhà đất, tiền thuê đất, thuế môn bài		0
Cộng	13,328,027	4,519,779

9. Tài sản ngắn hạn khác :

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Tạm ứng	90,277,738	3,225,500
Cộng	90,277,738	3,225,500

10. Tài sản cố định hữu hình :

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, Dụng cụ QLý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	5,351,809,656	16,882,224,443	515,413,858	47,806,701	22,797,254,658
Mua sắm trong kỳ	328,068,182	1,350,000,000	0		1,678,068,182
T/lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	5,679,877,838	18,232,224,443	515,413,858	47,806,701	24,475,322,840
Khấu hao					
Số đầu kỳ	2,590,540,368	13,829,673,705	515,413,858	47,806,701	16,983,434,632
Khấu hao trong kỳ	227,167,286	741,687,634			968,854,920
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	2,817,707,654	14,571,361,339	515,413,858	47,806,701	17,952,289,552

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Giá trị còn lại

Số đầu năm	2,761,269,288	3,052,550,738	0	0	5,813,820,026
Số cuối kì	2,862,170,184	3,660,863,104	0	0	6,523,033,288

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2012 : 9.040.968.217 đồng.

11. Tài sản cố định vô hình :

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	609,140,000	18,000,000	627,140,000
Mua sắm trong kì			0
T/lý, nhượng bán	0	0	0
Số cuối kì	609,140,000	18,000,000	627,140,000
Khấu hao			
Số đầu kì		3,000,000	3,000,000
Khấu hao trong kì		3,879,658	3,879,658
Giảm trong kì	0	0	0
Số cuối kì	0	6,879,658	6,879,658
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	609,140,000	15,000,000	624,140,000
Số cuối kì	609,140,000	11,120,342	620,260,342

(*) Đây là quyền sử dụng đất lâu dài tại 157 Tôn Đức Thắng – Thành phố Đà Nẵng.

12. Đầu tư dài hạn khác

	Số lượng	30/9/2012 VND	Số lượng	1/1/2012 VND
Đầu tư cổ phiếu		656,566,800		656,566,800
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị trường học TP. HCM	24,000	375,152,000	24,000	375,152,000
- Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Hà Nội	308	7,414,800	308	7,414,800
- Công ty cổ phần đầu tư & Phát triển giáo dục Đà Nẵng	3,000	84,000,000	3,000	84,000,000
- Công ty cổ phần học liệu Hà Nội	10,000	100,000,000	10,000	100,000,000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị trường học Quảng Ngãi	6,000	60,000,000	6,000	60,000,000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị Miền Trung	3,000	30,000,000	3,000	30,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (@)		-229,841,600		-289,218,800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cộng	46,308	426,725,200	46,308	367,348,000
-------------	---------------	--------------------	---------------	--------------------

@ Là dự phòng giảm giá đầu tư cổ phiếu của Công ty cổ phần STB trường học thành phố HCM (MCK STC), Công ty cổ phần sách giáo dục Hà Nội (MCK EBS), Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Đà Nẵng (MCK DAD) tại ngày 30/06/2012.

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/9/2012 VND	1/1/2012 VND
Thuế GTGT đầu ra	337,471,271	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	185,283,695	179,276,132
Thuế thu nhập cá nhân	850	3,758,931
Các loại thuế khác		0
Cộng	522,755,816	183,035,063

14. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/9/2012 VND	1/1/2012 VND
Kinh phí công đoàn, BHXH	238,279,939	144,813,095
Phải trả về cổ phần hoá	23,880,000	39,080,000
Lãi vay phải trả		3,802,778
Các khoản phải trả, phải nộp khác	220,615,439	175,908,969
Cộng	482,775,378	363,604,842

15. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ D.phòng tài chính VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2012	18,049,800,000	-60,093,500	-426,930,000	975,982,824	852,015,239	1,467,643,194
Tăng trong kì			-480,927,546		33,523,975	469,335,650
Giảm trong kì				1		1,188,936,000
Số dư tại 30/06/2012	18,049,800,000	-60,093,500	-907,857,546	975,982,823	885,539,214	748,042,844

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

15.2. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục	3,816,000,000	3,816,000,000
Vốn của các cổ đông khác	12,684,800,000	13,775,800,000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1,549,000,000	458,000,000
Cộng	18,049,800,000	18,049,800,000

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

	30/9/2012	1/1/2012
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	18.049.800.000	18.049.800.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	18.049.800.000	18.049.800.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

15.4. Cổ phiếu

	30/9/2012	1/1/2012
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.804.980	1.804.980
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu thường	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.655.180	1.759.180
- Cổ phiếu thường	1.655.180	1.759.180
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	149.800	45.800
- Cổ phiếu thường	149.800	45.800
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (ĐVT: 10.000 đồng)		

15.5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	9 tháng năm 2012
	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1,467,643,194
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	531.620.957
Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	1.348.422.288
- Quỹ đầu tư phát triển bổ sung từ lợi nhuận sau thuế được miễn	0
- Trích quỹ dự phòng tài chính	26.581.048

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	132.905.240
- Chia cổ tức	1.188.936.000

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 650.841.863

16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ :

	9 tháng năm 2012 VND	9 tháng năm 2011 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	9,388,643,156	21,325,428,340
+ Doanh thu khác	3,950,390,524	1,580,830,016
Các khoản giảm trừ doanh thu		0
+ Chiết khấu thương mại		0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	<u><u>13,339,033,680</u></u>	<u><u>22,906,258,356</u></u>

17. Giá vốn hàng bán

	9 tháng năm 2012 VND	9 tháng năm 2011 VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	8,230,661,781	19,380,644,387
Giá vốn hoạt động khác	3,291,147,218	1,054,609,197
Cộng	<u><u>11,521,808,999</u></u>	<u><u>20,435,253,584</u></u>

18. Doanh thu hoạt động tài chính

	9 tháng năm 2012 VND	9 tháng năm 2011 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	945,743,691	898,176,959
Cổ tức, lợi nhuận được chia	34,808,000	41,783,067
Cộng	<u><u>980,551,691</u></u>	<u><u>939,960,026</u></u>

19. Chi phí hoạt động tài chính

	9 tháng năm 2012 VND	9 tháng năm 2011 VND
--	-------------------------	-------------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Lãi tiền vay	5,923,610	22,057,824
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-59,377,200	90,924,000
Cộng	-53,453,590	112,981,824

20. Thu nhập khác

	9 tháng năm 2012	9 tháng năm 2011
	VND	VND
Thu tiền bán phế liệu	2,454,544	5,531,818
Thu nhập khác	440,899	110,303,308
Cộng	2,895,443	115,835,126

21. Chi phí khác

	9 tháng năm 2012	9 tháng năm 2011
	VND	VND
Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông	25,000,000	15,027,500
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	8,100,000	16,200,000
Chi khác	31,600,000	73,477,473
	64,700,000	104,704,973

22. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

	9 tháng năm 2012	9 tháng năm 2011
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	903,936,671	1,384,247,378
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính	-132,964,053	522,584,047
+ Từ hoạt động khác	1,036,900,724	861,663,331
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	29,892,000	83,721,906
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	<i>64,700,000</i>	<i>125,504,973</i>
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	<i>34,808,000</i>	<i>41,783,067</i>
Tổng thu nhập chịu thuế	933,828,671	
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính		678,089,020
+ Từ hoạt động khác	933,828,671	789,880,261
Thuế thu nhập doanh nghiệp	233,457,169	321,297,096
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (20%)		182,780,896
+ Từ hoạt động khác	233,457,169	138,516,200
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)	0	91,390,447
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (50%)	0	91,390,448

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

+ Từ hoạt động khác	0	0
<i>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	<i>233,457,169</i>	<i>229,906,649</i>
Lợi nhuận sau thuế TNDN	670,479,501	1,154,340,729

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	9 tháng năm 2012 VND	9 tháng năm 2011 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	670,479,501	1,154,340,729
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	670,479,501	1,154,340,729
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,700,070	1,759,180
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	394	656

24. Thông tin về các bên liên quan :

a, Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

	Mối quan hệ	9 tháng đầu năm 2012
Bán hàng		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	309,472,222
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	9,260,557,992
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	2,001,668,565
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	735,042,967
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	25,958,915
Công ty CP in và dịch vụ Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	87,426,645
Công ty CP in PHS và TBTH Quảng Trị	Chung công ty đầu tư	2,608,000
Mua hàng		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	0
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	58,128,681
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	490,751,546
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	20,546,349

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung

Chung công ty đầu tư

699,676,880

b. Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/6/2012

	<i>Mối quan hệ</i>	9 tháng đầu năm 2012
Phải thu		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	310,972,222
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	891,452,377
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	224,081,018
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	260,361,646
Công ty CP in và dịch vụ Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	0
Công ty CP in PHS va TBTH Quảng Trị	Chung công ty đầu tư	0

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đinh Châu Tâm Hạnh

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 10 năm 2012