

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 9 năm 2013

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	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		10,058,700,879	12,042,683,737
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	1,928,267,704	5,093,440,335
1	Tiền	111		228,267,704	293,440,335
2	Các khoản tương đương tiền	112		1,700,000,000	4,800,000,000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5,500,000,000	3,400,000,000
1	Đầu tư ngắn hạn	121		5,500,000,000	3,400,000,000
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,561,994,203	2,783,517,963
1	Phải thu của khách hàng	131		1,552,270,003	2,581,217,539
2	Trả trước cho người bán	132		11,550,000	64,000,000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Các khoản phải thu khác	135	6	28,306,700	168,432,924
5	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(30,132,500)	(30,132,500)
IV	Hàng tồn kho	140		983,497,838	736,660,930
1	Hàng tồn kho	141	7	983,497,838	736,660,930
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		84,941,134	29,064,509
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152			
2	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	8	10,473,313	14,562,946
3	Tài sản ngắn hạn khác	158	9	74,467,821	14,501,563
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11,649,867,733	9,762,260,453
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		5,903,045,699	6,841,858,556
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	5,293,905,699	6,222,218,556
	- Nguyên giá	222		24,371,657,878	24,490,260,012
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19,077,752,179)	(18,268,041,456)
2	Tài sản cố định vô hình	227	11	609,140,000	619,640,000
	- Nguyên giá	228		609,140,000	627,140,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	(7,500,000)
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	12	5,700,148,014	2,792,991,476
1	Đầu tư dài hạn khác	258		5,917,698,214	3,034,010,876
2	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(217,550,200)	(241,019,400)
V	Tài sản dài hạn khác	260		46,674,020	127,410,421
1	Chi phí trả trước dài hạn			46,674,020	127,410,421
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		21,708,568,612	21,804,944,190

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 9 năm 2013

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		2,124,740,209	2,065,164,068
I	Nợ ngắn hạn	310		2,124,740,209	2,065,164,068
1	Vay và nợ ngắn hạn	311			
2	Phải trả cho người bán	312		466,555,044	576,543,169
3	Người mua trả tiền trước	313			5,511,240
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	288,764,649	271,652,846
5	Phải trả người lao động	315		1,225,186,223	955,063,927
6	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14	142,428,231	241,746,685
7	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,806,062	14,646,201
II	Nợ dài hạn	330		-	-
1	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		19,583,828,403	19,739,780,122
I	Vốn chủ sở hữu	410		19,583,828,403	19,739,780,122
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	(914,353,746)	(914,353,746)
3	Quỹ đầu tư phát triển	417	15	975,982,823	975,982,823
4	Quỹ dự phòng tài chính	418	15	923,284,732	889,299,380
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	15	609,208,094	799,145,165
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		21,708,568,612	21,804,944,190

Q. Giám đốc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Tùng

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2013

Đinh Châu Tâm Hạnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 3 năm 2013

Chỉ tiêu	Mã số	Th Mi	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2013	Năm 2012	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dv	01	16	1,957,594,846	3,040,245,320	10,604,375,910	13,339,033,680
2. Các khoản giảm trừ	02	16				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	16	1,957,594,846	3,040,245,320	10,604,375,910	13,339,033,680
4. Giá vốn hàng bán	11	17	1,714,244,721	2,657,987,632	8,713,088,614	11,521,808,999
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		243,350,125	382,257,688	1,891,287,296	1,817,224,681
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	272,012,953	250,125,283	879,038,791	980,551,691
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	19			(23,469,200)	(53,453,590)
<i>Trong đó: Lãi vay</i>	23					5,923,610
8. Chi phí bán hàng	24		1,782,200	3,654,180	35,156,066	26,173,886
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		378,261,073	433,266,031	1,867,674,321	1,859,314,848
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kd	30		135,319,805	195,462,760	890,964,900	965,741,228
11. Thu nhập khác	31	20	27,299,425	440,899	28,135,787	2,895,443
12. Chi phí khác	32	21	6,382,105	8,100,000	59,415,105	64,700,000
13. Lợi nhuận khác	40		20,917,320	(7,659,101)	(31,279,318)	(61,804,557)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	22	156,237,125	187,803,659	859,685,582	903,936,671
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	22,159,497	48,945,115	179,978,537	233,457,170
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	22	134,077,628	138,858,544	679,707,045	670,479,501
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	81	83	413	395

Q.Giám đốc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Tùng
Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2013

Đinh Châu Tâm Hạnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Ngày 30 tháng 9 năm 2013

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 năm 2013 VND	9 tháng năm 2012 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1 Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	11,991,561,833	15,211,347,195
2 Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(4,047,861,635)	(5,326,688,445)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,301,340,284)	(4,249,245,429)
4 Tiền chi trả lãi vay	04	-	(5,923,610)
5 Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(127,844,639)	(230,449,608)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	227,916,453	815,785,874
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2,225,338,058)	(1,757,010,297)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,517,093,670	4,457,815,680
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(68,631,620)	(1,892,489,000)
3 Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác	23	(5,883,687,338)	
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	900,000,000	
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,005,705,457	664,945,963
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4,046,613,501)	(1,227,543,037)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
2 Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32		(495,927,546)
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2,050,000,000
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,550,000,000)
5 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(635,652,800)	(1,188,936,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(635,652,800)	(2,184,863,546)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3,165,172,631)	1,045,409,097
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,093,440,335	11,256,031,124
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,928,267,704	12,301,440,221

Q.Giám đốc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Tùng

Đình Châu Tâm Hạnh

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2013

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 3 NĂM 2013 :

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 doois 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.

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	6 – 25
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.

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.

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

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: 4.000 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 lí 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 10% đối với hoạt động in ấn – xuất bản – phát hành.
 - ◆ Hoạt động khác áp dụng thuế suất Thuế TNDN 20%

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Tiền mặt	28,055,729	7,836,767
Tiền gửi ngân hàng	200,211,975	285,603,568
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	1,700,000,000	4,800,000,000
Cộng	1,928,267,704	5,093,440,335

6. Đầu tư ngắn hạn

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Cho Nhà xuất bản Giáo dục VN vay ngắn hạn	3,700,000,000	1,600,000,000
Tiền gửi kì hạn trên 3 tháng	1,800,000,000	1,800,000,000
Cộng	5,500,000,000	3,400,000,000

7. Các khoản phải thu khác :

	30/9/2013 VND	1/1/2013 VND
Phải thu về cổ phần hóa	1,400,000	8,380,000
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn		126,666,667
Phải thu khác	26,906,700	33,386,257
Cộng	28,306,700	168,432,924

8. Hàng tồn kho :

	30/9/2013 VND	1/1/2013 VND
Nguyên liệu, vật liệu	944,763,387	583,529,294
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	28,242,968	114,005,385
Hàng hóa	10,491,483	39,126,251
Cộng	983,497,838	736,660,930

9. Tài sản ngắn hạn khác :

	30/9/2013 VND	1/1/2013 VND
Tạm ứng	74,467,821	14,501,563
Cộng	74,467,821	14,501,563

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 QLY VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	5,641,745,010	18,285,294,443	515,413,858	47,806,701	24,490,260,012
Mua sắm trong kỳ	62,846,927	114,545,455	0	0	177,392,382
Tí, nhượng bán		108,000,000			108,000,000
Chuyển theo TT 45	0	140,187,815	0	47,806,701	187,994,516
Số cuối kỳ	5,704,591,937	18,151,652,083	515,413,858	0	24,371,657,878

Khấu hao					
Số đầu năm	2,961,118,876	14,743,702,021	515,413,858	47,806,701	18,268,041,456
Khấu hao trong kỳ	331,995,610	759,185,956			1,091,181,566
Giảm trong kỳ		108,000,000			108,000,000
Giảm theo TT45		125,664,142		47,806,701	173,470,843
Số cuối kỳ	3,293,114,486	15,269,223,835	515,413,858	0	19,077,752,179
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2,680,626,134	3,541,592,422	0	0	6,222,218,556
Số cuối kỳ	2,411,477,451	2,882,428,248	0	0	5,293,905,699

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 kỳ			0
T/lý, chuyển thành ccđc	0	18,000,000	18,000,000
Số cuối kỳ	609,140,000	0	609,140,000
Khấu hao			
Số đầu kỳ		8,984,814	8,984,814
Khấu hao trong kỳ		1,230,659	1,230,659
Giảm trong kỳ	0	10,215,473	10,215,473
Số cuối kỳ	0	0	0
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	609,140,000	9,015,186	618,155,186
Số cuối kỳ	609,140,000	0	609,140,000

12. Các khoản đầu tư dài hạn :

	Số lượng	30/9/2013 VND	Số lượng	1/1/2013 VND
Cho vay dài hạn		5,303,785,614		2,420,098,276
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		5,303,785,614		2,420,098,276
Đầu tư cổ phiếu	48,108	613,912,600	48,108	613,912,600
- Công ty CP Sách - TBTH TP. HCM	24,000	375,152,000	24,000	375,152,000
- Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	308	7,414,800	308	7,414,800
- Công ty CP đầu tư & Phát triển giáo dục ĐN	4,200	94,345,800	4,200	94,345,800
- Công ty CP học liệu Hà Nội	10,600	47,000,000	10,600	47,000,000

- Công ty CP Sách - Thiết bị trường học QN	6,000	60,000,000	6,000	60,000,000
- Công ty CP 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 (@)		-217,550,200		-241,019,400
Cộng	48,108	5,700,148,014	48,108	2,792,991,476

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước :

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	172,857,428	199,541,937
Thuế thu nhập doanh nghiệp	115,907,221	63,773,320
Thuế thu nhập cá nhân		8,337,589
Cộng	288,764,649	271,652,846

14. Các khoản phải trả, phải nộp khác :

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, BHXH	100,705,159	92,657,502
Phải trả về cổ phần hoá	1,400,000	8,380,000
Cổ tức phải trả	7,682,000	6,580,000
Phải trả khác	32,641,072	134,129,183
Cộng	142,428,231	241,746,685

15. Vốn chủ sở hữu :

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn CSH :

b.

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ D.phòng tài chính	LN Sau thuế chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2013	18,049,800,000	-60,093,500	-	975,982,823	889,299,380	799,145,162
Tăng trong kì	0	0	0	0	33,985,352	679,707,045
Giảm trong kì	0	0	0	0		869,644,113
Số dư tại 30/09/2013	18,049,800,000	-60,093,500	-	975,982,823	923,284,732	609,208,094

c. Chi tiết vốn chủ sở hữu :

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục	3,816,000,000	3,816,000,000
Vốn đầu tư của Bà Ngô Phương Anh	1,976,000,000	
Vốn đầu tư của Công ty CP Đầu tư CMC	1,027,000,000	
Vốn đầu tư của Ông Ngô Trọng Quang	928,000,000	
Vốn đầu tư của Ông Ngô Trọng Vinh	904,000,000	
Vốn của các cổ đông khác	7,804,800,000	12,639,800,000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1,594,000,000	1,594,000,000
Cộng	18,049,800,000	18,049,800,000

d. Cổ phiếu :

	30/9/2013	1/1/2013
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1,804,980	1,804,980
- Cổ phiếu thường	1,804,980	1,804,980
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu quỹ	159,400	159,400
- Cổ phiếu thường	159,400	159,400
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu thường	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND		

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối :

	9 tháng năm 2013
	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	799,145,162
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	679,707,045
Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	869,644,113
- Quỹ đầu tư phát triển bổ sung từ lợi nhuận sau thuế được miễn	0
- Trích quỹ dự phòng tài chính	33,985,352
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	169,926,761
- Nộp thuế bổ sung theo biên bản thanh tra thuế năm 2011.2011.2012	7,500,000
- Chia cổ tức	658,232,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	609,208,094

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

	9 tháng năm 2013 VND	9 tháng năm 2012 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	10 604 375 910	13 339 033 680
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	8,960,621,089	9,388,643,156
+ Doanh thu khác	1,643,754,821	3,950,390,524
Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	10,604,375,910	13,339,033,680

17. Giá vốn hàng bán :

	9 tháng năm 2013 VND	9 tháng năm 2012 VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	8,026,299,910	8,230,661,781
Giá vốn hoạt động khác	686,788,704	3,291,147,218
Cộng	8,713,088,614	11,521,808,999

18. Doanh thu hoạt động tài chính :

	9 tháng năm 2013 VND	9 tháng năm 2012 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	859,830,791	945,743,691
Cổ tức, lợi nhuận được chia	19,208,000	34,808,000
Cộng	879,038,791	980,551,691

19. Chi phí hoạt động tài chính :

	9 tháng năm 2013	9 tháng năm 2012
	VND	VND
Lãi tiền vay		5,923,610
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-23,469,200	-59,377,200

20. Thu nhập khác :

	9 tháng năm 2013	9 tháng năm 2012
	VND	VND
Thu nhập khác	28,135,787	2,895,443
Cộng	28,135,787	2,895,443

21. Chi phí khác :

	9 tháng năm 2013	9 tháng năm 2012
	VND	VND
Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông	20,033,000	25,000,000
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	8,100,000	8,100,000
Chi khác	31,282,105	31,600,000
	59,415,105	64,700,000

22. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN :

	9 tháng năm 2013	9 tháng năm 2012
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	859,685,582	903,936,671
+ Từ hoạt động in ấn - xuất bản - phát hành	-124,959,531	-132,964,053
+ Từ các hoạt động khác	984,645,113	1,036,900,724
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	40,207,105	29,892,000
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	<i>59,415,105</i>	<i>64,700,000</i>
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	<i>19,208,000</i>	<i>34,808,000</i>
Tổng thu nhập chịu thuế	899,892,687	933,828,671
+ Từ hoạt động in ấn - xuất bản - phát hành (10%)		

+ Từ các hoạt động khác (20%)		933,828,671
Thuế thu nhập doanh nghiệp	179,978,537	233,457,169
+ Từ hoạt động in ấn - xuất bản - phát hành (10%)	0	
+ Từ các hoạt động khác (20%)	179,978,537	233,457,169
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	179,978,537	233,457,169
Lợi nhuận sau thuế TNDN	679,707,045	670,479,502

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu :

	9 tháng năm 2013	9 tháng năm 2012
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	679,707,045	670,479,502
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	679,707,045	670,479,502
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,645,580	1,700,070
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	413	394

24. Thông tin về các bên liên quan :

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

	Mối quan hệ	9 tháng năm 2013
<i>Bán hàng</i>		9,386,398,437
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	584,117,296
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	7,338,700,422
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	1,119,958,479
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	336,165,422
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	7,456,818
<i>Mua hàng</i>		
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	6,826,416
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	101,021,088
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	85,805,080

b. Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/09/2013

	<i>Mối quan hệ</i>	30/09/2013
		1,220,753,347
<i>Phải thu</i>		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	343,061,643
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	807,632,384
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	60,095,596
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	9,963,724
		19,301,198
<i>Phải trả</i>		
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	19,301,198

Q.Giám đốc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Tùng

Đinh Châu Tâm Hạnh

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2013