

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ĐẾN CUỐI THÁNG 3 NĂM 2010

Tài sản	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì	Nguồn vốn	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A. Tài sản ngắn hạn	100		37 061 099 941	37 065 985 251	A. Nợ phải trả	300		29 497 548 474	28 786 371 590
I. Tiền và các khoản tong đơng tiền	110		989 292 360	468 995 180	I. Nợ ngắn hạn	310		13 284 838 841	12 573 661 957
1. Tiền	111	V01	989 292 360	468 995 180	1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	3 000 000 000	2 500 000 000
2. Các khoản tong đơng tiền	112				2. Phải trả cho người bán	312		7 309 410 707	9 129 452 572
II. Các khoản đầu t tài chính ngắn hạn	120				3. Người mua trả tiền trước	313		3 473 825	30 323 292
1. Đầu t ngắn hạn	121	V02			4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nớc	314	V16	869 916 788	704 589 766
3. Dự phòng giảm giá đầu t ngắn hạn	129				5. Phải trả người lao động	315		374 650 374	3 788 132
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14 085 161 596	13 905 119 914	6. Chi phí phải trả	316	V17		
1. Phải thu của khách hàng	131		14 445 305 181	14 058 425 615	7. Phải trả nội bộ	317			
2. Trả trước cho người bán	132		10 523 200	217 361 084	8. Phải trả theo tiến độ KH HĐ XD	318			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133				9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V18	1 305 512 736	103 541 784
4. Phải thu theo tiến độ hợp đơng XD	134				10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
5. Các khoản phải thu khác	135	V03			11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		421 874 411	101 966 411
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi	139		- 370 666 785	- 370 666 785	II. Nợ dài hạn	330		16 212 709 633	16 212 709 633
IV. Hàng tồn kho	140		21 240 452 257	21 926 180 686	1. Phải trả dài hạn người bán	331		16 160 032 801	16 160 032 801
1. Hàng tồn kho	141	V04	22 755 185 868	23 440 914 297	2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V19		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 1 514 733 611	- 1 514 733 611	3. Phải trả dài hạn khác	333		34 000 000	34 000 000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		746 193 728	765 689 471	4. Vay và nợ dài hạn	334	V20		
					5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V21		

Tài sản	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì	Nguồn vốn	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		676 026 728	664 301 183	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		18 676 832	18 676 832
2. Thuế GTGT đọc khấu trừ	152				7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154	V05		18 321 288	8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		70 167 000	83 067 000	9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
					B. Nguồn vốn chủ sở hữu	400	V22	18 410 637 615	18 732 899 539
B. Tài sản dài hạn	200		10 847 086 148	10 453 285 878	I. Vốn chủ sở hữu	410		18 410 637 615	18 732 899 539
I. Các khoản thu dài hạn	210				1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		14 986 800 000	14 986 800 000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211				2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212				3. Vốn khác của CSH	413			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V06			4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218	V07			5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219				6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
II. Tài sản cố định	220		5 515 834 367	5 475 304 542	7. Quỹ đầu t phát triển	417		1 447 398 806	1 447 398 806
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	4 015 434 367	3 974 904 542	8. Quỹ dự phòng tài chính	418		653 465 786	653 465 786
- Nguyên giá	222		4 893 400 670	4 807 036 254	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 877 966 303	- 832 131 712	10. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420		1 322 973 023	1 645 234 947
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V09			11. Nguồn vốn đầu t XD CB	421			
- Nguyên giá	225				12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226				II. Nguồn kinh phí, quỹ khác			0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10	1 500 400 000	1 500 400 000	1. Nguồn kinh phí	432			
- Nguyên giá	228		1 500 400 000	1 500 400 000	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229								
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V11							
III. Bất động sản đầu t	240	V12							

Tài sản	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì	Nguồn vốn	Mã số	Th minh	Số đầu năm	Số cuối kì
1. Nguyên giá	241								
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242								
IV. Các khoản đầu t tài chính dài hạn	250		1 600 355 360	1 600 355 360					
1. Đầu t vào công ty con	251								
2. Đầu t vào CT liên kết, liên doanh	252								
3. Đầu t dài hạn khác	258	V13	1 684 535 360	1 684 535 360					
4. Dự phòng giảm giá CK ĐT dài hạn	259		- 84 180 000	- 84 180 000					
V. Tài sản dài hạn khác	260		3 730 896 421	3 377 625 976					
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	3 730 896 421	3 377 625 976					
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V21							
3. Tài sản dài hạn khác	268								
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		47 908 186 089	47 519 271 129	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		47 908 186 089	47 519 271 129

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng , ngày 20 tháng 04 năm 2010
GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

QUÝ 1 NĂM 2010

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	Dư đầu năm		Phát sinh trong kì		Lũy kế PS từ đầu năm		Dư cuối kì	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	Tiền Việt Nam	42 376 831		2 185 286 410	2 097 052 352	2 185 286 410	2 097 052 352	130 610 889	
1121	Tiền Việt Nam	946 915 529		7 672 397 279	8 280 928 517	7 672 397 279	8 280 928 517	338 384 291	
13111	Phải thu các CTy Sách - TBTH	2 252 520 874		472 171 950	731 133 810	472 171 950	731 133 810	1 993 559 014	
13112	Phải thu các sở, phòng GD - ĐT	610 500						610 500	
13113	Phải thu các trường	6 048 100						6 048 100	
13115	Phải thu từ các cửa hàng	17 133 521		78 599 685	58 448 530	78 599 685	58 448 530	37 284 676	
13116	Phải thu các đơn vị thuộc NXBGD	6 535 266 059		1 590 662 088	1 303 075 150	1 590 662 088	1 303 075 150	6 822 852 997	
13117	Phải thu đại lý	4 510 562 278		1 664 243 870	1 723 389 040	1 664 243 870	1 723 389 040	4 451 417 108	
13118	Phải thu kh.hàng mua SP,HH khác	1 119 690 024		125 245 680	528 605 776	125 245 680	528 605 776	716 329 928	
13312	Thuế GTGT đọc khấu trừ HH,DV (5%)			27 214 300	27 214 300	27 214 300	27 214 300		
13313	Thuế GTGT đọc khấu trừ HH,DV (10%)			46 556 943	46 556 943	46 556 943	46 556 943		
139	Dự phòng phải thu khó đòi		370 666 785						370 666 785
1411	Tạm ứng CBCNV	70 167 000		95 000 000	82 100 000	95 000 000	82 100 000	83 067 000	
1422	Chi phí trả trước-thuê VP,kho, cửa hàng				20 000 000		20 000 000		20 000 000
1423	Thuế GTGT không đọc khấu trừ chờ KC	676 026 728						676 026 728	

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1428	Chi phí trả trước khác			66 629 455	58 355 000	66 629 455	58 355 000	8 274 455	
1521	Nguyên liệu, vl chính (giấy in)	7 804 785 765		405 266 275	879 682 628	405 266 275	879 682 628	7 330 369 412	
1522	Nguyên liệu, vl chính (khác)	70 516 884		1 759 546		1 759 546		72 276 430	
1531	Công cụ, dụng cụ	11 823 809		12 690 909		12 690 909		24 514 718	
15412	CP SXKD dở dang : XB+In STK			1 854 242 680	1 854 242 680	1 854 242 680	1 854 242 680		
15421	Vật t giao in gia công	1 741 403 255		879 682 628	670 483 478	879 682 628	670 483 478	1 950 602 405	
15511	Thành phẩm SGK	53 708 619						53 708 619	
15512	Thành phẩm STK	12 891 423 092		3 196 326 121	2 189 095 044	3 196 326 121	2 189 095 044	13 898 654 169	
15513	Thành phẩm bản đồ TAGD	172 901 185		665 501 680	736 237 580	665 501 680	736 237 580	102 165 285	
15518	Thành phẩm khác	88 636						88 636	
15614	Hàng hoá: phim,băng,đĩa...	2 583 170						2 583 170	
15618	Hàng hoá: khác	5 951 453						5 951 453	
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		1 514 733 611						1 514 733 611
2111	Nhà cửa vật kiến trúc	3 697 596 119						3 697 596 119	
2112	Máy móc thiết bị	53 091 070						53 091 070	
2113	Phong tiện vận tải, truyền dẫn	1 037 902 083			86 364 416		86 364 416	951 537 667	
2114	Thiết bị dụng cụ quản lí	104 811 398						104 811 398	
2131	Quyền sử dụng đất	1 500 400 000						1 500 400 000	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		877 966 303	86 364 416	40 529 825	86 364 416	40 529 825		832 131 712
2281	Đầu t dài hạn khác: Cổ phiếu	1 684 535 360						1 684 535 360	
229	Dự phòng giảm giá đầu t dài hạn		84 180 000						84 180 000

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	Dư đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Lũy kế PS từ đầu năm		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2428	Chi phí trả trước khác	3 730 896 421			353 270 445		353 270 445	3 377 625 976	
311	Vay ngắn hạn		3 000 000 000	2 000 000 000	1 500 000 000	2 000 000 000	1 500 000 000		2 500 000 000
3311	Phải trả cho người cung cấp		4 890 649 168	548 920 000	431 807 776	548 920 000	431 807 776		4 773 536 944
3312	Phải trả nhà in gia công		106 989 764	167 719 040	92 328 979	167 719 040	92 328 979		31 599 703
3314	Phải trả tác giả		690 126 241	292 674 150	467 280 150	292 674 150	467 280 150		864 732 241
3316	Phải trả : Các đơn vị thuộc NXBGD		17 771 155 135	1 348 117 925	2 979 218 191	1 348 117 925	2 979 218 191		19 402 255 401
33311	Thuế GTGT đầu ra		3 917 345	15 007 352	12 930 785	15 007 352	12 930 785		1 840 778
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		779 119 670	93 329 779		93 329 779			685 789 891
33351	Thuế thu nhập cá nhân: CBCNV		16 532 023	44 671 311	9 818 000	44 671 311	9 818 000	18 321 288	
33352	Thuế thu nhập cá nhân: Vãng lai		70 347 750	61 527 892	8 139 239	61 527 892	8 139 239		16 959 097
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			844 000	844 000	844 000	844 000		
33381	Thuế môn bài			3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000		
33411	Phải trả CBCNV		374 650 374	590 675 400	219 813 158	590 675 400	219 813 158		3 788 132
3382	Kinh phí công đoàn		5 272 791						5 272 791
3383	Bảo hiểm xã hội		4 360 800	27 213 300	51 253 905	27 213 300	51 253 905		28 401 405
3384	Bảo hiểm y tế		1 354 717		3 214 343		3 214 343		4 569 060
3388	Phải trả phải nộp khác		1 294 524 428	1 229 225 900		1 229 225 900			65 298 528
344	Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn		34 000 000						34 000 000
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		18 676 832						18 676 832
35311	Quỹ khen thưởng cho CBCNV		90 958 370	53 800 000		53 800 000			37 158 370
35312	Quỹ khen thưởng của TGD (GD) tại CTy con		259 912 382	227 748 000		227 748 000			32 164 382

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	Dư đầu năm		Phát sinh trong kì		Lũy kế PS từ đầu năm		Dư cuối kì	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3532	Quỹ phúc lợi		71 003 659	38 360 000		38 360 000			32 643 659
4111	Vốn đầu t của chủ sở hữu		14 986 800 000						14 986 800 000
414	Quỹ phát triển kinh doanh		1 447 398 806						1 447 398 806
415	Quỹ dự phòng tài chính		653 465 786						653 465 786
4211	Lợi nhuận chia phân phối năm tr- ớc		1 032 911 609						1 032 911 609
4212	Lợi nhuận chia phân phối năm nay		290 061 414	104 533 260	426 795 184	104 533 260	426 795 184		612 323 338
51112	Doanh thu STK			2 941 100 959	2 941 100 959	2 941 100 959	2 941 100 959		
51113	Doanh thu bản đồ TAGD			829 392 540	829 392 540	829 392 540	829 392 540		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			198 895 600	198 895 600	198 895 600	198 895 600		
53112	Hàng bán bị trả lại STK			48 739 114	48 739 114	48 739 114	48 739 114		
62112	CP NVL trực tiếp STK			670 483 478	670 483 478	670 483 478	670 483 478		
62212	CP nhân công trực tiếp STK			1 168 743 618	1 168 743 618	1 168 743 618	1 168 743 618		
627	CP sản xuất chung			15 015 584	15 015 584	15 015 584	15 015 584		
63212	Giá vốn hàng bán STK			2 187 669 619	2 187 669 619	2 187 669 619	2 187 669 619		
63213	Giá vốn hàng bán TAGD			736 237 580	736 237 580	736 237 580	736 237 580		
63218	Giá vốn hoạt động khác			67 660 130	67 660 130	67 660 130	67 660 130		
635	Chi phí tài chính			59 061 112	59 061 112	59 061 112	59 061 112		
641	Chi phí bán hàng			156 553 958	156 553 958	156 553 958	156 553 958		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			541 515 202	541 515 202	541 515 202	541 515 202		
711	Thu nhập khác			105 164 908	105 164 908	105 164 908	105 164 908		
811	Chi phí khác			6 214 600	6 214 600	6 214 600	6 214 600		

SHTK	TÊN TÀI KHOẢN	Dư đầu năm		Phát sinh trong kì		Lũy kế PS từ đầu năm		Dư cuối kì	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
91112	Xác định KQKD STK			2 996 895 105	2 996 895 105	2 996 895 105	2 996 895 105		
91113	Xác định KQKD bản đồ TAGD			829 392 540	829 392 540	829 392 540	829 392 540		
91118	Xác định KQKD khác			304 060 508	304 060 508	304 060 508	304 060 508		
	Tổng cộng	50 741 735 763	50 741 735 763	41 836 005 379	41 836 005 379	41 836 005 379	41 836 005 379	50 093 298 861	50 093 298 861

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 04 năm 2010
GIÁM ĐỐC

KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý I năm 2010

CHỈ TIÊU	QUÝ 1 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	3 770 493 499	6 984 073 728	3 770 493 499	6 984 073 728
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	48 739 114	9 345 696	48 739 114	9 345 696
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	3 721 754 385	6 974 728 032	3 721 754 385	6 974 728 032
4. Giá vốn hàng bán	2 942 430 321	5 640 109 642	2 942 430 321	5 640 109 642
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	779 324 064	1 334 618 390	779 324 064	1 334 618 390
6. Doanh thu hoạt động tài chính	198 895 600	27 530 276	198 895 600	27 530 276
7. Chi phí tài chính	56 838 888	50 989 584	56 838 888	50 989 584
Trong đó : Chi phí lãi vay		50 989 584		50 989 584
8. Chi phí bán hàng	156 553 958	220 645 051	156 553 958	220 645 051
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	541 515 202	614 341 692	541 515 202	614 341 692
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	223 311 616	476 172 339	223 311 616	476 172 339
11. Thu nhập khác	105 164 908		105 164 908	
12. Chi phí khác	6 214 600		6 214 600	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	98 950 308		98 950 308	
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	322 261 924	476 172 339	322 261 924	476 172 339
17. Chi phí thuế TNDN hiện hành		83 330 159		83 330 159
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	322 261 924	392 842 180	322 261 924	392 842 180

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2010

GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BẢNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2010

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Vốn góp cổ phần, trong đó : Vốn góp của DNNN (Công ty mẹ NXBGD) chiếm 38,5 % vốn điều lệ.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Các sản phẩm giáo dục : sách giáo dục, vở học sinh, văn phòng phẩm ...
- 3- Ngành nghề kinh doanh :
 - + Các sản phẩm giáo dục : sách giáo dục, vở học sinh, thiết bị dạy và học, văn phòng phẩm ...
 - + Liên kết xuất bản sách, báo tạp chí, phát hành sách báo, tạp chí, các ấn phẩm ...
 - + Dịch vụ photo, cho thuê văn phòng, quảng cáo thương mại, đại lý mua kí gửi ...
 - + Xuất nhập khẩu các sản phẩm liên quan đến hoạt động của Công ty.

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 đến 31 tháng 12 năm 2010
- 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 : Chế độ kế toán Việt Nam
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :
Tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành tại Việt Nam, các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chứng từ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền : Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm :
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền :
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh.
- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :
 - Nguyên tắc đánh giá 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.
 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo ph. pháp bình quân gia quyền.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ) : kê khai thường xuyên
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : thực hiện theo các văn bản hướng dẫn hiện hành của Bộ tài chính.

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :

- Nguyên tắc ghi nhận : Các khoản phải thu được ghi nhận khi khách hàng chấp nhận về hành hóa và dịch vụ đúng theo hợp đồng.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi : thực hiện theo các văn bản hướng dẫn hiện hành của Bộ tài chính.

4- Nguyên tắc xác định khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch kế hoạch xây dựng :

- Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch kế hoạch xây dựng :

- Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch kế hoạch xây dựng :

5- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : TSCĐ được ghi nhận theo giá thực tế.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : khấu hao nhanh theo đường thẳng phù hợp với các văn bản hướng dẫn hiện hành của Bộ tài chính.

6- Hợp đồng thuê tài chính :

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính :

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính :

7- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :

8- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ :

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :

+ Chi phí trả trước :

+ Chi phí khác :

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước :

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại .

9- Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai :

10- Kế toán các khoản đầu tư tài chính :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn :

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác :

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn :

11- Kế toán các hoạt động liên doanh :

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức : Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát ;
Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

12- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác : Khoản phải trả được ghi nhận khi hàng hóa, dịch vụ đã được xác nhận là đã nhập kho, hoặc được ghi nhận là hoàn thành theo hợp đồng đã kí kết.

13- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm :

Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm theo các văn bản hướng dẫn hiện hành của Bộ tài chính.

14- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước, dự phòng :

15- Ghi nhận các trái phiếu có thể chuyển đổi

16- Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

17- Nguồn vốn chủ sở hữu :

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại :

- Ghi nhận cổ tức :

- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : Các quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên và được Chủ tịch HĐQT Công ty duyệt.

18- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính : doanh thu bán hàng được ghi nhận khi hàng hóa dịch vụ được bên mua xác nhận đã nhận đủ và đúng số lượng chất lượng theo Hợp đồng đã kí kết hoặc theo đơn đặt hàng của người mua.

19- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng

V- Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Tiền mặt	130.310.889	107.876.663
- Tiền gửi ngân hàng	338.384.291	721.191.522
Cộng	468.995.180	829.068.185
2- Các khoản phải thu ngắn hạn	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Phải thu khách hàng	14.058.425.615	13.991.354.010
- Trả trước cho người bán	217.361.084	72.284.897
- Các khoản phải thu khác:	18.321.288	41.910.587
+ Tạm ứng	83.067.000	130.648.000
- Dự phòng phải thu khó đòi	(370.666.785)	(269.079.725)
Cộng	14.006.508.202	13.969.117.769
3- Hàng tồn kho	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Nguyên liệu, vật liệu	7.402.645.842	5.879.196.102
- Công cụ, dụng cụ	24.514.718	0
- Chi phí SX, KD dở dang	1.950.602.405	843.615.674
- Thành phẩm	14.054.616.709	13.974.284.207
- Hàng hóa	8.534.623	5.172.815
- Hàng gửi đi bán	0	0
Cộng giá gốc hàng tồn kho	23.440.914.297	20.702.268.798
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.514.733.611)	(1.718.003.684)
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	21.926.180.686	18.984.265.114

4- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu quý	3.697.596.119	53.091.070	1.037.902.083	104.811.398	0	4.893.400.670
- Mua trong quý	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	86.364.416	0	0	86.364.416
Số dư cuối quý	3.697.596.119	53.091.070	951.537.667	104.811.398	0	4.807.036.254
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	293.077.690	53.091.070	442.021.476	89.776.067	0	877.966.303
- Khấu hao trong quý	12.355.219	0	26.431.602	1.743.004	0	40.529.825
chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	86.364.416	0	0	86.364.416
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối quý	305.432.909	53.091.070	382.088.662	91.519.071	0	832.131.712
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						0
- Tại ngày đầu quý	3.404.518.429	0	588.279.607	15.035.331	0	4.007.833.367
- Tại ngày cuối quý	3.392.163.210	0	569.449.005	13.292.327	0	3.974.904.542

** Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện: không*

5- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn:	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Đầu tư vào công ty liên kết	0	0
- Đầu tư dài hạn khác:	1.684.535.360	1.532.285.360
Cộng	1.684.535.360	1.532.285.360
6- Chi phí trả trước dài hạn	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Số dư đầu quý	3.730.896.421	7.935.657.902
- Tăng trong quý	0	-14.196.773
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	353.270.445	310.972.455
- Số dư cuối quý	3.377.625.976	7.610.488.674
7- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Vay ngắn hạn	2.500.000.000	2.000.000.000
- Phải trả người bán	9.129.452.572	14.752.510.198
- Người mua trả tiền trước	30.323.292	0
Cộng	11.659.775.864	16.752.510.198
8- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
16.1- Thuế phải nộp Nhà nước	109.162.419	865.069.317
- Thuế GTGT	1.840.778	8.353.564
- Thuế TNDN	685.789.891	0
- Các loại thuế khác	16.959.097	32.615.504
16.2- Các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng	704.589.766	40.969.068
9- Chi phí phải trả	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Chi phí phải trả		0
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	18.676.832	18.676.832
Cộng	18.676.832	18.676.832

10- Các khoản phải trả, phải nộp khác	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Tài sản thừa chờ xử lý	0	0
- Bảo hiểm y tế	4.569.060	0
- Bảo hiểm xã hội	28.401.405	0
- Kinh phí công đoàn	5.272.791	1.886.445
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
- Quỹ quản lý của cấp trên	0	0
- Cổ tức phải trả	0	1.049.076.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	65.298.528	2.347.200
Cộng	103.541.784	1.053.309.645
11- Các khoản nợ dài hạn	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Thuê tài chính	0	0
- Trái phiếu phát hành	0	0
- Nợ dài hạn khác	16.194.032.801	12.812.738.498
Cộng	16.194.032.801	12.812.739.498
- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác		
Doanh thu	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- <i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	3.770.493.499	6.984.073.728
+ Doanh thu bán hàng	3.770.493.499	6.984.073.728
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	0	0
- <i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	48.739.114	9.345.696
+ Giảm giá hàng bán	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	48.739.114	9.345.696
- Doanh thu thuần	3.721.754.385	6.974.728.032
- Doanh thu hoạt động tài chính	198.895.600	27.530.276

Giá vốn hàng bán	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	2.942.430.321	5.640.109.642
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	0	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	0	0
Cộng	2.942.430.321	5.640.109.642
	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Chi phí hoạt động tài chính	56.838.888	50.989.584
Cộng	56.838.888	50.989.584
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	Quý I Năm 2010	Quý I Năm 2009
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	322.261.924	476.172.339
- Tổng thu nhập chịu thuế	322.261.924	476.172.339
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	0	83.330.159
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	322.261.924	392.842.180

VI- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- 2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin năm trước).
- 3- Những thông tin khác.

Lập, Ngày 21 tháng 04 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC