

I.A. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN Q1 NĂM 2010

TÀI SẢN	SỐ ĐẦU KỲ	SỐ CUỐI KÌ
I/ TÀI SẢN NGẮN HẠN	9 249 650 743	7 369 728 456
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	2 296 134 137	1 805 911 511
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	1 000 000 000	
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	2 900 691 040	2 344 279 132
4. Hàng tồn kho	2 636 337 482	2 789 448 690
5. Tài sản ngắn hạn khác	416 488 084	430 089 123
II/ TÀI SẢN DÀI HẠN	5 309 886 688	5 417 476 871
1. Các khoản thu dài hạn		
2. Tài sản cố định	5 242 789 490	5 242 789 490
- Tài sản cố định hữu hình	5 228 122 790	5 228 122 790
- Tài sản cố định vô hình	14 666 700	14 666 700
3. Bất động sản đầu tư		
4. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4 000 000	4 000 000
5. Tài sản dài hạn khác	63 097 198	170 687 381
III/TỔNG CỘNG TÀI SẢN	14 559 537 431	12 787 205 327
IV/ NỢ PHẢI TRẢ	2 880 072 513	2 105 192 181
1. Nợ ngắn hạn	2 867 805 326	2 092 924 994
2. Nợ dài hạn	12 267 187	12 267 187
V/ NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	11 686 293 568	10 682 013 146
1. Vốn chủ sở hữu	11 645 767 243	10 659 115 471
.-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	10 000 000 000	10 000 000 000
- Thặng dư vốn cổ phần	414 720 000	414 720 000
-Vốn khác của CSH		
- Cổ phiếu ngân quỹ		
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
- Chênh lệch tỉ giá hối đoái		
-Các quỹ (ĐTPT+DPTC)	331 047 243	331 047 243
-Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	900 000 000	-86 651 772
-Nguồn vốn đầu tư XDCB		
2. Nguồn kinh phí, quỹ khác	33 687 675	22 897 675
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	33 687 675	22 897 675
- Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	14 559 537 431	12 787 205 327

II/ A.KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 1 NĂM 2010

CHỈ TIÊU	QUÝ 1 NĂM 2010		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp d vụ	572 693 791	662 750 296	572 693 791	662 750 296
2. Các khoản giảm trừ doanh thu				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cc DV	572 693 791	662 750 296	572 693 791	662 750 296
4. Giá vốn hàng bán	518 975 385	591 025 803	518 975 385	591 025 803
5. LN gộp về bán hàng và CC dịch vụ	53 718 406	71 724 493	53 718 406	71 724 493
6. Doanh thu hoạt động tài chính	5 543 200	15 814 400	5 543 200	15 814 400
7. Chi phí tài chính	22 116 900		22 116 900	
8. Chi phí bán hàng	62 692 000	47 841 224	62 692 000	47 841 224
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	61 104 478	42 572 760	61 104 478	42 572 760
10. Lợi nhuận thuần từ h đ kinh doanh	-86 651 772	-2 875 091	-86 651 772	-2 875 091
11. Thu nhập khác		11 000 000		11 000 000
12. Chi phí khác				
13. Lợi nhuận khác		11,000,000		11,000,000
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	-86 651 772	8 124 909	-86 651 772	8 124 909
15. Thuế TNDN		1 592 482		1 592 482
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	-86 651 772	6 532 427	-86 651 772	6 532 427

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 1 NĂM 2010

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDC và doanh thu khác	01	1,266,721,046	884,905,270
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	-372,909,916	-721,594,836
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-206,275,840	-217,331,331
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-20,500,000	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-62,447,439
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	13,184,617	35,066,014
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	-275,985,733	-337,597,375
Lu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	404,234,174	-418,999,697
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các 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	1,000,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,543,200	15,814,400
Lu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,005,543,200	15,814,400
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
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	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-1,000,000,000	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-900,000,000	-399,200,000
Lu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-1,900,000,000	-399,200,000
Lu chuyển tiền thuần trong kỳ(50=20+30+40)	50	-490,222,626	-802,385,297
Tiền và tổng đồng tiền đầu kỳ	60	2,296,134,137	1,765,389,375
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tổng đồng tiền cuối kỳ(70=50+60+61)	70	1,805,911,511	963,004,078

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

I.Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách - Thiết bị trường học Nam Định thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 8588/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 29 tháng 12 năm 2004 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 0703000526 ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định, 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 một lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vào ngày 18/06/2007)

Vốn điều lệ theo giấy chứng đăng ký kinh doanh: 10.000.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh sách giáo khoa và các loại thiết bị khác, sách khác;
- Sản xuất, kinh doanh thiết bị đồ dùng dạy học, văn phòng phẩm;
- Liên doanh, liên kết, phát hành sách, báo, tạp chí, tranh ảnh bản đồ, đĩa CD và các ấn phẩm phục vụ giáo dục.

II.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).

III.Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.
- Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hình thức Kế toán: Nhật ký chứng từ.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

IV.Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

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.

Tất cả 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 kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

2.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 được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được

3.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 thực hiện theo Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

- Nguyên giá Tài sản cố định được phản ánh theo giá thực tế.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
➤ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
➤ Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	9 – 10
➤ Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 7

5. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

6. Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm tại doanh nghiệp được trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

7. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian sử dụng.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác định khi hàng bán được khách hàng chấp nhận và đã phát hành hoá đơn bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

9. Quỹ tiền lương

Theo nghị quyết của ĐHCĐ năm 2009 Quỹ lương được xác định bằng 800đ/1.000đ lợi nhuận trước thuế.

10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

Nguyên tắc trích lập các quỹ và phân chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ các khoản vào lợi nhuận sau thuế, Công ty tiến hành phân phối và trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông từng năm.

11. Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: Đối với sách Giáo khoa, sách tham khảo thuộc đối tượng không chịu thuế, thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%, còn đối với các thiết bị tài liệu khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị... áp dụng thuế suất 10%.

Công ty được giảm 50% thuế GTGT đối với một số mặt hàng thuế suất 10%

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%.

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13 tháng 1 năm 2009 Hướng dẫn thực hiện giảm, gia hạn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo Nghị quyết số 30/2008/NQ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ về những giải pháp cấp bách nhằm ngăn chặn suy giảm kinh tế, duy trì tăng trưởng kinh tế, bảo đảm an sinh xã hội

- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt

- Tiền gửi ngân hàng

- Tiền đang chuyển

Cuối kỳ

Đầu kỳ

939,916,965

1,356,217,172

Cộng

1 805 911 511

2,296,134,137

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

2. Các khoản đầu t tài chính ngắn hạn,	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chứng khoán ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		1,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		1,000,000,000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác, khách hàng	2 344 279 132	2,900,691,040
Cộng	2 344 279 132	2,900,691,040
4. Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Hàng hoá	2 789 448 690	2,636,337,482
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế		
- Hàng hoá bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	2 789 448 690	2,636,337,482
5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế GTGT được khấu trừ	417 259 123	416,488,084
- Các khoản phải thu nhà nước		
- Các khoản PT khác	12 830 000	
Cộng	430 089 123	416,488,084
6. Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

7. Phải thu dài hạn khác

Cuối năm

Đầu năm

- Ký quỹ , ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận uỷ thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

Cộng

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: nhà cửa , máy , phương tiện

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I/NGUYÊN GIÁ TSCĐ HH					
Số dư đầu kỳ 01/01/2010	4,736,319,303		687,247,857	780,060,508	6,203,627,668
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 31/3/2010	4,736,319,303		687,247,857	780,060,508	6,203,627,668
II/GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ					
Số d ư đầu năm 01/01/2010	326,168,049		266,157,870	383,178,959	975,504,878
- Khấu hao trong năm					
-Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhợng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ 31/3/2010	326,168,049		266,157,870	383,178,959	975,504,878
III/GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm 01/01/2010	4,410,151,254		421,089,987	396,881,549	5,228,122,790
- Tại ngày cuối kỳ 31/3/2010	4,410,151,254		421,089,987	396,881,549	5,228,122,790

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			24,000,000		24,000,000
Số dư đầu kỳ 1/1/2010			24,000,000		24,000,000
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					0
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
-Giảm khác					0
Số dư cuối năm			24,000,000		24,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế			9,333,300		9,333,300
Số dư đầu năm			9,333,300		9,333,300
- Khấu hao trong kỳ					
-Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ			9,333,300		9,333,300
GTCL của TSCĐ vô hình			14,666,700		14,666,700
- Tại ngày đầu năm			14,666,700		14,666,700
- Tại ngày cuối kỳ			14,666,700		14,666,700

10. Đầu tư dài hạn khác:

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

-Đầu tư tín phiếu ,kỳ phiếu		
-Cho vay dài hạn		
-Đầu tư dài hạn khác	4,000,000	4,000,000
Cộng	4,000,000	4,000,000

11. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận là TSCĐ vô hình

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước dài hạn khác	170 687 381	63,097,198
Cộng:	170 687 381	63,097,198

12. Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Nợ ngắn hạn đến hạn trả

Cộng:		1,000,000,000
--------------	--	----------------------

13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế TNDN
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất& tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	0	
	215 336 243	215 336 243
	4 ,525,406	4 ,525,406
Cộng:	219 861 649	219 861 649

14. Chi phí phải trả

- Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

-Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh

Cộng:

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		574,384
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Doanh thu cha thực hiện	1 833 309 098	
- Phải trả người bán		1,545,771,570
- Người mua trả tiền trước	1 594 442	2,594,783
- Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV,TCMVL, lãi cổ tức ...)	38 159 805	111,270,127
Cộng:	1 873 063 345	1.660.210.853

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2007	2.986.000.000	-	21.822.000	45.014.180	-
Tăng trong năm	7.014.000.000	414.720.000	47.036.700	47.036.000	705.552.883
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2007	10.000.000.000	414.720.000	68.858.700	92.050.180	705.552.883
Số dư tại 01/01/2008	10.000.000.000	414.720.000	68.858.700	92.050.180	705.552.883
Tăng trong năm	-	-	49.030.000	-	986.875.870
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.278.562.728
Số dư tại 31/12/2008	10.000.000.000	414.720.000	117.888.700	92.050.180	413.866.025
Số dư tại 01/01/2009	10.000.000.000	414.720.000	117.888.700	92.050.180	413.866.025
Tăng trong kỳ	-	-	107 629 670	13,478,693	876,711,449
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	413,866,025
Số dư tại 31/12/2009	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	900,000,000
Số dư tại 1/1/2010	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	900,000,000
Số dư tại 1/3/2010	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	-86 651 772-

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2010VND	31/12/2009VND
Nhà Xuất bản Giáo dục	4.272.000.000	4.272.000.000
Các cổ đông khác	5.728.000.000	5.728.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/3/2010 Cổ phiếu	31/12/2009 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.000.000	1.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.000.000	1.000.000
- <i>Cổ phiếu thường</i>	1.000.000	1.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.000.000	1.000.000
- <i>Cổ phiếu thường</i>	1.000.000	1.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	31/3/2010 VND	31/12/2009 VND
Lợi nhuận sau thuế trong năm		1,036,467,495
Lợi nhuận năm trước chuyển sang		413.866.026
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		
Trả cổ tức cho cổ đông		400.000.000
Trích lập các quỹ		
<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>		13.478.693
<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>		107,629,670
<i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		29,225,157
Các khoản chi phí không hợp lệ		
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-86 651 772	900.000.000

VI. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Q1/2010 VND	Năm/2009 VND
Tổng doanh thu	572 693 791	26 779 457 495
- Doanh thu bán hàng	572 693 791	26 779 457 495
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ		

18. Giá vốn hàng bán

	Q1/2010 VND	Năm /2009 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	518 975 385	23 634 621 469
Cộng	518 975 385	23 634 621 469

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Q1/2010 VND	Năm 2009 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	0	54 678 559
Lãi trái phiếu Chính phủ		
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng		332 051 377
Cộng	5 543 200	386 729 936

20. Chi phí hoạt động tài chính

	Q1/2010 VND	Năm 2009 VND
Lãi tiền vay	22 116 900	108 183 889
Chi phí tài chính khác		18 590 237
Cộng	22 116 900	126 774 126

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 1/2010

21.Thu nhập khác

	Q1/2010 VND	Năm 2009 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng		32 000 000
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ		
Các khoản thu nhập khác		88 523 335
Cộng		120 523 335

22.Chi phí khác

	Q1/2010 VND	Năm 2009 VND
Phạt do chậm nộp thuế		
Thanh lý sách hỏng, lạc hậu		40 373 923
Các khoản chi phí khác		54 267 800
Cộng		94 641 723

23.Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Q1/2010 VND	Năm 2009 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-86 651 772	1 259 739 388
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		16 100 000
- <i>Nộp phạt do chậm nộp thuế</i>		
- <i>Chi phí không hợp lệ (hội họp)</i>		12 500 000
- <i>Thương HĐQT không trực tiếp</i>		3 600 000
Điều chỉnh giảm		
- <i>Lãi công trái giáo dục</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế		1 275 839 388
Thuế thu nhập doanh nghiệp (25%)		318 959 847
- <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)</i>		95 687 954
- <i>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)</i>		223 271 893
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-86 651 772	1 036 467 495

Kế toán trưởng

Nam định ,ngày 20 tháng 4 năm 2010
Giám đốc