

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

ĐẾN CUỐI THÁNG 6 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	44 579 276 237	A. Nợ phải trả	300		29 497 548 474	36 218 920 693
I. Tiền và các khoản tong đồng tiền	110		989 292 360	1 464 478 349	I. Nợ ngắn hạn	310		13 284 838 841	17 395 905 944
1. Tiền	111	V01	989 292 360	1 464 478 349	1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	3 000 000 000	3 500 000 000
2. Các khoản tong đồng tiền	112				2. Phải trả cho người bán	312		7 309 410 707	12 269 287 090
II. Các khoản đầu t tài chính ngắn hạn	120				3. Người mua trả tiền trước	313		3 473 825	260 606 872
1. Đầu t ngắn hạn	121	V02			4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V16	869 916 788	849 292 378
3. Dự phòng giảm giá đầu t ngắn hạn	129				5. Phải trả người lao động	315		374 650 374	282 467 157
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14 085 161 596	20 157 201 360	6. Chi phí phải trả	316	V17		
1. Phải thu của khách hàng	131		14 445 305 181	20 518 244 945	7. Phải trả nội bộ	317			
2. Trả trước cho người bán	132		10 523 200	9 623 200	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	23 206 036
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng 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	211 046 411
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	18 823 014 749
IV. Hàng tồn kho	140		21 240 452 257	22 088 304 144	1. Phải trả dài hạn người bán	331		16 160 032 801	18 770 337 917
1. Hàng tồn kho	141	V04	22 755 185 868	23 603 037 755	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
					4. Vay và nợ dài hạn	334	V20		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		746 193 728	869 292 384	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	733 203 083	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		18 676 832	18 676 832
2. Thuế GTGT đọc khấu trừ	152			6 559 580	7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154	V05		39 709 721	8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		70 167 000	89 820 000	9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
					B. Nguồn vốn chủ sở hữu	400	V22	18 410 637 615	19 757 937 150
					I. Vốn chủ sở hữu	410		18 410 637 615	19 757 937 150
B. Tài sản dài hạn	200		10 847 086 148	11 397 581 606	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		14 986 800 000	14 986 800 000
I. Các khoản thu dài hạn	210				2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211				3. Vốn khác của CSH	413			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212				4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V06			5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218	V07			6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219				7. Quỹ đầu t phát triển	417		1 447 398 806	1 447 398 806
II. Tài sản cố định	220		5 515 834 367	5 338 639 671	8. Quỹ dự phòng tài chính	418		653 465 786	653 465 786
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	4 015 434 367	3 838 239 671	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
- Nguyên giá	222		4 893 400 670	4 877 127 163	10. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420		1 322 973 023	2 670 272 558
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 877 966 303	- 1 038 887 492	11. Nguồn vốn đầu t XD CB	421			
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V09			12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
- Nguyên giá	225				II. Nguồn kinh phí, quỹ khác				
- Giá trị hao mòn lũy kế	226				1. Nguồn kinh phí	432			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10	1 500 400 000	1 500 400 000	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
- Nguyên giá	228		1 500 400 000	1 500 400 000					
- Giá trị hao mòn lũy kế	229								
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V11							
III. Bất động sản đầu tư	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	1 603 270 360					
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	1 687 450 360					
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	4 455 671 575					
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	3 730 896 421	4 455 671 575					
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	55 976 857 843	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		47 908 186 089	55 976 857 843

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng , ngày 07 tháng 07 năm 2010
GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

QUÝ II 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		1 798 670 266	1 787 727 580	3 983 956 676	3 884 779 932	141 553 575	
1121	Tiền Việt Nam	946 915 529		8 089 940 538	7 105 400 055	15 762 337 817	15 386 328 572	1 322 924 774	
13111	Phải thu các Cty Sách - TBTH	2 252 520 874		2 191 303 909	1 301 502 065	2 663 475 859	2 032 635 875	2 883 360 858	
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		225 455 919	237 449 562	304 055 604	295 898 092	25 291 033	
13116	Phải thu các đơn vị thuộc NXBGD	6 535 266 059		7 889 845 942	5 200 194 257	9 480 508 030	6 503 269 407	9 512 504 682	
13117	Phải thu đại lý	4 510 562 278		6 308 079 454	2 988 715 860	7 972 323 324	4 712 104 900	7 770 780 702	
13118	Phải thu kh.hàng mua SP,HH khác	1 119 690 024		35 841 718	693 129 448	161 087 398	1 221 735 224	59 042 198	
13312	Thuế GTGT độc khấu trừ HH,DV (5%)			65 819 291	65 819 291	93 033 591	93 033 591		
13313	Thuế GTGT độc khấu trừ HH,DV (10%)			261 776 114	256 407 443	308 333 057	302 964 386	5 368 671	
1332	Thuế GTGT độc khấu trừ của TSCĐ			1 190 909		1 190 909		1 190 909	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		370 666 785						370 666 785
1411	Tạm ứng CBCNV	70 167 000		138 000 000	131 247 000	233 000 000	213 347 000	89 820 000	
1422	Chi phí trả trước-thuê VP,kho, cửa hàng			240 000 000	100 000 000	240 000 000	120 000 000	120 000 000	

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
1423	Thuế GTGT không đọc khấu trừ chờ KC	676 026 728						676 026 728	
1428	Chi phí trả trước khác			92 000 000	163 098 100	158 629 455	221 453 100		62 823 645
1521	Nguyên liệu, vl chính (giấy in)	7 804 785 765		2 384 820 731	1 229 745 280	2 790 087 006	2 109 427 908	8 485 444 863	
1522	Nguyên liệu, vl chính (khác)	70 516 884				1 759 546		72 276 430	
1531	Công cụ, dụng cụ	11 823 809			12 690 909	12 690 909	12 690 909	11 823 809	
15412	CP SXKD dở dang : XB+In STK			7 208 494 751	7 208 494 751	9 062 737 431	9 062 737 431		
15421	Vật t giao in gia công	1 741 403 255		1 229 745 280	2 556 006 226	2 109 427 908	3 226 489 704	624 341 459	
15511	Thành phẩm SGK	53 708 619		214 741 054	160 833 109	214 741 054	160 833 109	107 616 564	
15512	Thành phẩm STK	12 891 423 092		10 406 817 591	10 384 569 774	13 603 143 712	12 573 664 818	13 920 901 986	
15513	Thành phẩm bản đồ TAGD	172 901 185		2 087 494 360	1 817 650 260	2 752 996 040	2 553 887 840	372 009 385	
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	951 537 667	
2114	Thiết bị dụng cụ quản lí	104 811 398		70 090 909		70 090 909		174 902 307	
2131	Quyền sử dụng đất	1 500 400 000						1 500 400 000	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		877 966 303		206 755 780	86 364 416	247 285 605		1 038 887 492
2281	Đầu tư dài hạn khác: Cổ phiếu	1 684 535 360		80 280 000	77 365 000	80 280 000	77 365 000	1 687 450 360	

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
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		84 180 000						84 180 000
2428	Chi phí trả trước khác	3 730 896 421		3 785 691 091	2 707 645 492	3 785 691 091	3 060 915 937	4 455 671 575	
311	Vay ngắn hạn		3 000 000 000	1 000 000 000	2 000 000 000	3 000 000 000	3 500 000 000		3 500 000 000
3311	Phải trả cho người cung cấp		4 890 649 168	2 831 013 474	2 646 600 386	3 379 933 474	3 078 408 162		4 589 123 856
3312	Phải trả nhà in gia công		106 989 764	270 000 000	402 889 057	437 719 040	495 218 036		164 488 760
3314	Phải trả tác giả		690 126 241	742 559 111	1 602 644 000	1 035 233 261	2 069 924 150		1 724 817 130
3316	Phải trả : Các đơn vị thuộc NXBGD		17 771 155 135	5 228 141 841	10 377 458 501	6 576 259 766	13 356 676 692		24 551 572 061
33311	Thuế GTGT đầu ra		3 917 345	2 442 549	601 771	17 449 901	13 532 556		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		779 119 670	352 827 283	505 766 512	446 157 062	505 766 512		838 729 120
33351	Thuế thu nhập cá nhân: CBCNV		16 532 023	26 465 433	5 077 000	71 136 744	14 895 000	39 709 721	
33352	Thuế thu nhập cá nhân: Vãng lai		70 347 750	16 549 062	10 153 223	78 076 954	18 292 462		10 563 258
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất					844 000	844 000		
33381	Thuế môn bài					3 000 000	3 000 000		
33411	Phải trả CBCNV		374 650 374	431 106 500	709 785 525	1 021 781 900	929 598 683		282 467 157
3382	Kinh phí công đoàn		5 272 791						5 272 791
3383	Bảo hiểm xã hội		4 360 800	64 326 380	37 524 826	91 539 680	88 778 731		1 599 851
3384	Bảo hiểm y tế		1 354 717	10 295 146	7 019 180	10 295 146	10 233 523		1 293 094
3388	Phải trả phải nộp khác		1 294 524 428	69 432 228	19 174 000	1 298 658 128	19 174 000		15 040 300
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	46 300 000	70 000 000	100 100 000	70 000 000		60 858 370

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
35312	Quỹ khen thưởng của TGD (GD) tại CTy con		259 912 382		50 000 000	227 748 000	50 000 000		82 164 382
3532	Quỹ phúc lợi		71 003 659	14 620 000	50 000 000	52 980 000	50 000 000		68 023 659
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 cha phânphối nămtrước		1.322.973.023						1 322 973 023
4212	Lợi nhuận cha phân phối năm nay			170 000 000	1 195 037 611	274 533 260	1 621 832 795		1 347 299 535
51111	Doanh thu SGK			170 912 848	170 912 848	170 912 848	170 912 848		
51112	Doanh thu STK			14 488 771 823	14 488 771 823	17 429 872 782	17 429 872 782		
51113	Doanh thu bản đồ TAGD			2 025 751 795	2 025 751 795	2 855 144 335	2 855 144 335		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			40 273 800	40 273 800	239 169 400	239 169 400		
53112	Hàng bán bị trả lại STK			19 188 962	19 188 962	67 928 076	67 928 076		
62112	CP NVL trực tiếp STK			2 556 006 226	2 556 006 226	3 226 489 704	3 226 489 704		
62212	CP nhân công trực tiếp STK			4 605 855 013	4 605 855 013	5 774 598 631	5 774 598 631		
627	CP sản xuất chung			46 633 512	46 633 512	61 649 096	61 649 096		
63211	Giá vốn hàng bán SGK			160 833 109	160 833 109	160 833 109	160 833 109		
63212	Giá vốn hàng bán STK			10 879 088 507	10 879 088 507	13 066 758 126	13 066 758 126		
63213	Giá vốn hàng bán TAGD			1 817 650 260	1 817 650 260	2 553 887 840	2 553 887 840		
63218	Giá vốn hoạt động khác			321 641 997	321 641 997	389 302 127	389 302 127		
635	Chi phí tài chính			82 746 175	82 746 175	141 807 287	141 807 287		
641	Chi phí bán hàng			673 424 830	673 424 830	829 978 788	829 978 788		

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
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1 089 994 799	1 089 994 799	1 631 510 001	1 631 510 001		
711	Thu nhập khác					105 164 908	105 164 908		
811	Chi phí khác					6 214 600	6 214 600		
91111	Xác định KQKD SGK			505 766 512	505 766 512	505 766 512	505 766 512		
91112	Xác định KQKD STK			170 912 848	170 912 848	170 912 848	170 912 848		
91113	Xác định KQKD bản đồ TAGD			14 469 582 861	14 469 582 861	17 466 477 966	17 466 477 966		
91118	Xác định KQKD khác			2 025 751 795	2 025 751 795	2 855 144 335	2 855 144 335		
	Tổng cộng	50 741 735 763	50 741 735 763	122 273 240 306	122 273 240 306	164 109 245 685	164 109 245 685	58 777 919 304	58 777 919 304

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng , ngày 07 tháng 07 năm 2010
GIÁM ĐỐC

KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 2 năm 2010

CHỈ TIÊU	QUÝ 2 NĂM 2010		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16.685.436.466	16.790.243.654	20.455.929.965	23.774.317.382
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19.188.962	57.276.687	67.928.076	66.622.383
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	16.666.247.504	16.732.966.967	20.388.001.889	23.707.694.999
4. Giá vốn hàng bán	13.159.551.377	13.481.699.195	16.101.981.698	19.121.808.837
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	3.506.696.127	3.251.267.772	4.286.020.191	4.585.886.162
6. Doanh thu hoạt động tài chính	40.273.800	39.261.344	239.169.400	66.791.620
7. Chi phí tài chính	82.746.175	56.201.390	139.585.063	107.190.974
Trong đó : Chi phí lãi vay	78.116.667	56.201.390	134.955.555	107.190.974
8. Chi phí bán hàng	673.424.830	651.460.020	829.978.788	872.105.071
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.089.994.799	1.027.085.979	1.631.510.001	1.641.427.671
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	1.700.804.123	1.555.781.727	1.924.115.739	2.031.954.066
11. Thu nhập khác	0	0	105.164.908	0
12. Chi phí khác	0	0	6.214.600	0
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	0	0	98.950.308	0
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	1.700.804.123	1.555.781.727	2.023.066.047	2.031.954.066
17. Chi phí thuế TNDN hiện hành	505.766.512	272.261.803	505.766.512	355.591.962
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	1.195.037.611	1.283.519.924	1.517.299.535	1.676.362.104

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 07 năm 2010

GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BẢNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II 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 II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Tiền mặt	141.553.575	107.876.663
- Tiền gửi ngân hàng	1.322.924.774	721.191.522
Cộng	1.464.478.349	829.068.185
2- Các khoản phải thu ngắn hạn	Quý II Năm 2010	Quý II 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 II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Nguyên liệu, vật liệu	8.557.721.293	5.468.365.665
- Công cụ, dụng cụ	11.823.809	372.838.957
- Chi phí SX, KD dở dang	624.341.459	14.233.996.884
- Thành phẩm	14.400.616.571	5.172.815
- Hàng hóa	8.534.623	0
- Hàng gửi đi bán	0	0
Cộng giá gốc hàng tồn kho	23.603.037.755	20.080.374.321
- 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	22.088.304.144	18.362.370.637

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	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	3.697.596.119	53.091.070	951.537.667	104.811.398	4.807.036.254
- Mua trong quý	0	0	0	70.090.909	70.090.909
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
Số dư cuối quý	3.697.596.119	53.091.070	951.537.667	174.902.307	4.877.127.163
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	305.432.909	53.091.070	382.088.662	91.519.071	832.131.712
- Khấu hao trong quý	61.776.095	0	132.158.010	12.821.675	206.755.780
chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối quý	367.209.004	53.091.070	514.246.672	104.340.746	1.038.887.492
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					0
- Tại ngày đầu quý	3.392.163.210	0	569.449.005	13.292.327	3.974.904.542
- Tại ngày cuối quý	3.330.387.115	0	437.290.995	70.561.561	3.838.239.671

** 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 II Năm 2010		Quý II Năm 2009	
	Số lượng	Số tiền	Số lượng	Số tiền
- Đầu tư vào công ty liên kết				
- Đầu tư dài hạn khác: (<i>Đầu tư cổ phiếu</i>)	149.594	1.687.450.360	162.374	1.882.285.360
<i>Công ty CP Bản đồ - Tranh ảnh giáo dục</i>	55.294	638.871.360	63.074	759.251.360
<i>Công ty CP sách - TBTH Tp. HCM (i)</i>	29.300	456.275.000	34.300	530.730.000
<i>Công ty CP in PHS TBTH Quảng Nam</i>	30.000	242.304.000	30.000	242.304.000
<i>Công ty CP Dịch vụ XBGD tại ĐN</i>	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán		(84.180.000)		(167.150.000)
Cộng	149.594	1.603.270.360	162.374	1.715.135.360

(i) Trong quý 2 năm 2010, Công ty đã bán 5.000 cp STC và mua 5.000 cp STC của Công ty CP Sách TBTH Tp. HCM nên số lượng cổ phiếu STC mà Công ty đang nắm giữ đầu kỳ và cuối kỳ giống nhau nhưng giá trị thì khác nhau

6- Chi phí trả trước dài hạn	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Số dư đầu quý	3.377.625.976	7.610.488.674
- Tăng trong quý	3.785.691.091	193.126.671
- Đã kết chuyển vào c.phí SXKD trong quý	2.707.645.492	2.536.379.684
- Số dư cuối quý	4.455.671.575	5.267.235.661
7- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Vay ngắn hạn	3.500.000.000	3.000.000.000
- Phải trả người bán	12.269.287.090	16.319.349.706
- Người mua trả tiền trước	260.606.872	271.526
Cộng	16.029.893.962	19.319.621.232

8- Thuế và các khoản phải nộp NN	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Thuế GTGT	0	7.811.311
- Thuế TNDN	838.729.120	355.591.962
- Các loại thuế khác	10.563.258	10.904.571
Cộng	849.292.378	374.307.844
9- Các khoản phải trả, phải nộp khác	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Kinh phí công đoàn	5.272.791	1.886.445
- Bảo hiểm xã hội	1.599.851	0
- Bảo hiểm y tế	1.293.094	0
- Cổ tức phải trả	0	0
- Các khoản phải trả phải nộp khác	15.040.300	18.893.200
Cộng	23.206.036	20.779.645
10- Các khoản nợ dài hạn	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Các khoản phải trả người bán dài hạn	18.770.337.917	12.968.865.169
- Phải trả dài hạn khác	34.000.000	37.000.000
- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	18.676.832	18.676.832
Cộng	18.823.014.749	13.024.542.001

11- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Lợi nhuận đến 31/03/2010 chuyển sang	1.645.234.947	1.509.083.948
- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý II/2010	1.195.037.611	1.200.189.765
- Tạm phân phối lợi nhuận quý II/2010	170.000.000	200.000.000
* Tạm trích quỹ khen thưởng BĐH	120.000.000	50.000.000
* Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	50.000.000	150.000.000
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối còn đến 30/06/2010	2.670.272.558	2.509.273.713
12- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Doanh thu bán hàng, thành phẩm	16.685.436.466	16.790.243.654
+ Doanh thu sách giáo khoa	170.912.848	0
+ Doanh thu sách tham khảo	14.488.771.823	14.879.905.147
+ Doanh thu bản đồ, tranh ảnh giáo dục	2.025.751.795	1.910.338.507
- Các khoản giảm trừ doanh thu	19.188.962	57.276.687
+ Hàng bán bị trả lại	19.188.962	57.276.687
- Doanh thu thuần về bán hàng hóa	16.666.247.504	16.732.966.967
13- Giá vốn hàng bán	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
+ Giá vốn sách giáo khoa	160.833.109	0
+ Giá vốn sách tham khảo	10.859.426.011	11.491.206.828
+ Giá vốn bản đồ, tranh ảnh giáo dục	1.817.650.260	1.622.475.271
+ Giá vốn hoạt động khác	321.641.997	368.017.096
Cộng	13.159.551.377	13.481.699.195

14- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.561.460	5.196.607
- Lãi bán cổ phiếu	14.313.000	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	14.524.000
- Chi phí hoạt động tài chính khác	20.399.340	19.540.737
Cộng	40.273.800	39.261.344
15- Chi phí hoạt động tài chính	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Lãi tiền vay	78.116.667	56.201.390
- Chiết khấu thanh toán	4.629.508	0
Cộng	82.746.174	56.201.390
16- Thu nhập khác, chi phí khác	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Thu nhập khác	0	0
- Chi phí khác	0	0
17- Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Tổng lợi nhuận trước thuế	1.700.804.123	1.555.781.727
- Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	0	0
- Tổng thu nhập chịu thuế	1.700.804.123	1.555.781.727
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	505.766.512	507.988.517
Thuế TNDN được giảm (NQ 30/2008/NQ-CP)	0	152.396.555
Chi phí thuế TNDN phải nộp	505.766.513	355.591.962
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.195.037.611	1.047.793.210

18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý II Năm 2010	Quý II Năm 2009
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1.195.037.611	1.047.793.210
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-)	0	0
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.195.037.611	1.047.793.210
- CP phổ thông đang lưu hành bq trong kỳ	1.498.680	1.498.680
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	797	699

Lập biểu, Ngày 07 tháng 07 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC