

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ĐẾN CUỐI THÁNG 12 NĂM 2010

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KÌ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	14 997 259 495	16 926 578 263
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1 860 847 015	1 055 215 690
1. Tiền	111	1 860 847 015	1 055 215 690
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4 961 029 990	4 821 965 291
1. Đầu tư ngắn hạn	121	4 961 029 990	4 821 965 291
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	4 428 884 661	7 568 771 117
1. Phải thu của khách hàng	131	4 302 704 569	7 582 502 563
2. Trả trước cho người bán	132	11 390 100	8 090 229
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	134		
5. Các khoản phải thu khác	135	114 789 992	1 607 343
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi	139		- 23 429 018
IV. Hàng tồn kho	140	3 447 372 691	3 155 921 534
1. Hàng tồn kho	141	3 447 372 691	3 155 921 534
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	299 125 138	324 704 631
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	35 506 921	16 841 298
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	263 618 217	307 863 333
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	2 716 759 609	2 646 026 635
I. Các khoản thu dài hạn	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. Tài sản cố định	220	1 573 962 158	1 372 536 424
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1 573 962 158	1 372 536 424
- Nguyên giá	222	3 634 739 127	3 414 490 556
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	- 2 060 776 969	- 2 041 954 132
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		
III. Bất động sản đầu tư	240		
1. Nguyên giá	241		
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	1 039 240 000	1 186 737 199
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào CT liên kết, liên doanh	252		
3. Đầu tư dài hạn khác	258	1 039 240 000	1 186 737 199

4. Dự phòng giám giá CK ĐT dài hạn	259		
V. Tài sản dài hạn khác	260	103 557 451	86 753 012
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	103 557 451	86 753 012
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	17 714 019 104	19 572 604 898

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KÌ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	5 800 463 652	7 632 868 950
I. Nợ ngắn hạn	310	5 766 125 667	7 601 608 965
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	979 614 300	208 887 400
2. Phải trả cho người bán	312	3 746 974 332	6 166 573 430
3. Người mua trả tiền trước	313	12 282 287	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	78 312 159	180 106 636
5. Phải trả người lao động	315	201 205 662	233 968 182
6. Chi phí phải trả	316		
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Phải trả theo tiến độ KH HĐ XD	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	682 264 364	689 722 754
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	65 472 563	122 350 563
II. Nợ dài hạn	330	34 337 985	31 259 985
1. Phải trả dài hạn người bán	331		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333		
4. Vay và nợ dài hạn	334		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	34 337 985	31 259 985
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	11 913 555 452	11 939 735 948
I. Vốn chủ sở hữu	410	11 913 555 452	11 939 735 948
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	11 000 000 000	11 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Vốn khác của CSH	413	112 410 011	112 410 011
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	571 517 087	583 517 087
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	223 916 363	235 916 363
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5 711 991	7 892 487
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	432		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	17 714 019 104	19 572 604 898

TP. Kế toán

Giám đốc

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2010

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ 4 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	01	VI.2	8,023,996,819	7,756,752,698	35,504,740,585	31,436,573,323
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		143,073,641	121,435,112	612,610,193	408,836,232
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		7,880,923,178	7,635,317,586	34,892,130,392	31,027,737,091
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.3	6,611,605,409	6,450,148,113	29,406,422,244	25,897,039,869
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1,269,317,769	1,185,169,473	5,485,708,148	5,130,697,222
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21		194,512,230	146,403,242	795,025,879	821,435,676
7 Chi phí tài chính	22		7,891,215	24,940,887	154,478,928	187,916,911
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>7,318,500</i>	<i>24,842,887</i>	<i>86,076,881</i>	<i>131,292,552</i>
8 Chi phí bán hàng	24		717,058,971	703,358,444	3,035,935,514	2,706,154,049
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		289,248,638	215,326,662	1,031,548,468	955,932,443
10 Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD	30		449,631,175	387,946,722	2,058,771,117	2,102,129,495
11 Thu nhập khác	31		4,382,277	15,772,553	132,224,621	75,738,679
12 Chi phí khác	32		39,419,028	10,200,229	87,782,378	106,201,943
13 Lợi nhuận khác	40		(35,036,751)	5,572,324	44,442,243	(30,463,264)
14 Tổng lợi nhuận trước thuế	50		414,594,424	393,519,046	2,103,213,360	2,071,666,231
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.3	110,503,356	70,650,833	540,032,864	371,139,637
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.3	-	-	-	-
17 Tổng lợi nhuận sau thuế	60		304,091,068	322,868,213	1,563,180,496	1,700,526,594
18 Lãi suất cơ bản trên cổ phiếu	70					

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
NĂM 2010

CHỈ TIÊU	MS	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	00		
1. Tiền thu từ bán hàng,CCDC và doanh thu khác	01	33,390,674,259	33,342,476,974
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(28,314,811,386)	(30,806,569,499)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1,926,309,567)	(1,580,196,400)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(86,076,881)	(118,078,314)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(500,180,341)	(309,630,029)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	905,145,799	1,292,077,465
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(3,671,503,747)	(4,723,223,697)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(203,061,864)	(2,903,143,500)
		-	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	00	-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	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	(275,000,000)	(190,000,000)
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	-	(93,280,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	309,092,739	279,642,241
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	34,092,739	(3,637,759)
		-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	00	-	-
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 của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-

3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,774,367,387	6,020,797,655
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2,545,094,287)	(3,671,379,487)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(770,726,900)	2,349,418,168
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(939,696,025)	(557,363,091)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6,821,877,005	5,940,521,774
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5,882,180,980	5,383,158,683

TP . KẾ TOÁN

GIÁM ĐỐC

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC-BỘ GDĐT
CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH-THIẾT BỊ BÌNH THUẬN

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
9 THANG ĐẦU NĂM 2010**

CHỈ TIÊU	MS	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	00		
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDC và doanh thu khác	01	27,627,581,814	18,606,866,395
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(24,153,356,783)	(19,011,062,954)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1,336,362,967)	(1,073,803,400)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(78,758,381)	(66,351,566)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(296,722,340)	(93,720,700)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	794,702,695	879,133,752
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(3,248,826,683)	(3,275,627,524)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(691,742,645)	(4,034,565,997)
		-	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	00	-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	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	(260,000,000)	(180,000,000)
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	-	(93,280,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	226,664,523	192,534,625
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	(33,335,477)	(80,745,375)
		-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	00	-	-
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 của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-

CHỈ TIÊU	MS	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,727,827,687	5,919,948,255
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2,441,467,887)	(2,179,295,500)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(713,640,200)	3,740,652,755
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1,438,718,322)	(374,658,617)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6,821,877,005	5,940,521,774
Anhr hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5,383,158,683	5,565,863,157

TP . KẾ TOÁN

GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM 2010

I. Đặc điểm hoạt động

Hình thức sở hữu vốn:

CTy Cổ phần vốn góp, trong đó Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam (DNNN) nắm giữ 40 % vốn điều lệ.

Ngành nghề kinh doanh chính:

1. Bán buôn đồ dùng khác (sách giáo khoa).
2. Bán buôn thiết bị khác (thiết bị giáo dục, văn phòng phẩm)
3. Sản xuất thiết bị giáo dục, văn phòng phẩm.
4. In ấn.
5. Dịch vụ liên quan đến in (phát hành các loại ấn phẩm)
6. Hoạt động dịch vụ tài chính khác (đầu tư vốn hoạt động tài chính: Chứng khoán, cổ phần)
7. Mở siêu thị, cho thuê văn phòng
8. Xây dựng nhà các loại
9. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (công trình công nghiệp)
10. Bán buôn vật liệu xây dựng
11. Hoạt động tư vấn kỹ thuật có liên quan (tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng)

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 số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, thông tư 244/2009/TT-BTC và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản 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 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ 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 chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

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

4.4 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 gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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.

Lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của BTC.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình 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 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:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 33
Phương tiện vận tải	8
Dụng cụ quản lý	5 – 7

4.7 Chi phí trả trước dài hạn

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 sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và DV đã nhận được không phụ thuộc vào việc CTy đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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

4.10 Chi phí vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.11 Quỹ tiền lương

Quỹ lương năm 2010 do Hội đồng quản trị duyệt theo đơn giá tiền lương là 886đ/1.000đ lợi nhuận trước thuế.

4.12 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 khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn 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.

4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng: Đối với Sách giáo khoa, Sách tham khảo thuộc đối tượng không chịu thuế; đối với Thiết bị văn phòng, Tủ điện áp dụng mức thuế suất 5%; còn đối với thiết bị tài liệu khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị... áp dụng mức thuế suất 10%.

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

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

4.15 Các bên liên quan

- Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

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

1. Tiền	12/31/2010		12/31/2009	
-Tiền mặt		169,512,000		345,561,000
-Tiền gửi ngân hàng		885,703,690		1,515,286,015
-Tiền đang chuyển		-		-
Cộng		1,055,215,690		1,860,847,015
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	12/31/2010		12/31/2009	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết)	-	-	-	-
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết)	-	-	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác		4,826,965,291		4,961,029,990
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Cộng		4,826,965,291		4,961,029,990
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	12/31/2010		12/31/2009	
-Phải thu về cổ phần hóa				
-Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			-	-
-Phải thu người lao động			-	-
+Phải thu khác		1,607,343		114,789,992
Cộng:		1,607,343		114,789,992
4. Hàng tồn kho	12/31/2010		12/31/2009	

-Hàng hóa	3,155,921,534	3,447,372,691
-Hàng gửi đi bán		
Cộng:	3,155,921,534	3,447,372,691

5. Tài sản ngắn hạn khác

Tạm ứng	59,259,742	47,728,374
Tài sản thiếu chờ xử lý	870,091	870,091
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	247,733,500	205,575,855
Cộng:	307,863,333	254,174,320

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,159,880,310	995,794,469	479,064,348	3,634,739,127
-Tăng trong kỳ	-	-	24,751,429	24,751,429
-Giảm trong kỳ	-	(245,000,000)	-	(245,000,000)
Số dư cuối kỳ:	2,159,880,310	750,794,469	503,815,777	3,414,490,556
Khấu hao (lũy kế)				-
Số dư đầu năm	1,104,480,580	595,388,035	360,908,354	2,060,776,969
-Khấu hao trong kỳ	95,830,740	60,875,539	69,470,884	226,177,163
Thanh lý, nhượng bán(hết khấu hao)	-	(245,000,000)	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ:	1,200,311,320	411,263,574	430,379,238	2,041,954,132
Giá trị còn lại				-
Số đầu năm	1,055,399,730	400,406,434	118,155,994	1,573,962,158
Số cuối kỳ: (31/12/2010)	959,568,990	339,530,895	73,436,539	1,372,536,424

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2010 là: 636,226,000

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay: 1,372,536,424

7. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	12/31/2010		12/31/2009	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
c - Đầu tư dài hạn khác		-	-	-
- Đầu tư cổ phiếu:	-	904,020,000	43,380	904,020,000
* CTy CP Sách-Thiết bị Bình Dương (30.000CP)		300,000,000	30,000	300,000,000
* CTy CP Học Liệu Hà Nội (11.380CP)		124,020,000	11,380	124,020,000
* CTy CP Nước khoáng Vĩnh Hảo (2.000CP)		480,000,000	2,000	480,000,000
- cho vay dài hạn (CBNV)		282,717,199		135,220,000
Cộng:	43,380	1,186,737,199	43,380	1,039,240,000

9. Chi phí trả trước dài hạn

	12/31/2010	12/31/2009
- Chi phí sửa chữa Nhà sách Hưng Đạo	41,217,631	82,435,263
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ...	45,535,382	21,122,188
Cộng:	86,753,012	103,557,451

10. Vay và nợ ngắn hạn

	12/31/2010	12/31/2009
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-	400,000,000
- Vay CBNV trong Công ty	208,887,400	579,614,300
Cộng:	208,887,400	979,614,300

Lãi suất vay của cán bộ nhân viên điều chỉnh theo mức lãi suất bình quân giữa tiền vay và tiền gửi do

ngân hàng Công thương Việt Nam công bố từng thời điểm.

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12/31/2010	12/31/2009
-Thuế TNDN	110,503,356	2,031,701
-Thuế GTGT	59,932,625	70,650,833
-Thuế Thu nhập cá nhân	9,670,655	5,629,625
Cộng:	180,106,636	78,312,159

12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	12/31/2010	12/31/2009
-Kinh phí công đoàn	7,618,988	5,965,749
-Bảo hiểm Xã hội	1,643,266	234,355
-BHYT, BHTN	-	-
-Cổ tức phải trả	660,000,000	660,000,000
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	20,460,500	16,064,260
Cộng:	689,722,754	682,264,364

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2009:11.000.000.000	112,410,011	412,457,242	208,501,696	2,493,309	2,493,309
Tăng trong năm		159,059,845	15,414,667	1,700,526,594	1,700,526,594
Giảm trong năm					(1,697,307,912)
Số dư tại 31/12/2009:11.000.000.000	112,410,011	571,517,087	223,916,363	5,711,991	5,711,991
Số dư tại 1/1/2010: 11.000.000.000	112,410,011	571,517,087	223,916,363	5,711,991	5,711,991
Tăng trong năm		12,000,000	12,000,000	1,563,180,496	1,563,180,496
Giảm trong năm		-	-	-	(1,561,000,000)
Số dư tại 31/12/2010:11.000.000.000	112,410,011	583,517,087	235,916,363	7,892,487	7,892,487

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	12/31/2010	12/31/2009
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4,400,000,000	4,400,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	6,600,000,000	6,600,000,000
Cộng:	11,000,000,000	11,000,000,000

Cổ phiếu	12/31/2010	12/31/2009
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu thường	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu thường	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ	10,000	10,000

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12/31/2010	12/31/2009
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	5,711,991	2,493,309
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,563,180,496	1,700,526,594
Phân phối lợi nhuận sau thuế	1,561,000,000	1,697,307,912
Thuế TNDN được giảm bổ sung quỹ ĐTPT	-	159,059,845
Trích quỹ ĐTPT	12,000,000	-
Trích quỹ dự phòng tài chính	12,000,000	15,414,667

Trích quỹ khen thưởng G.đốc	12,000,000	-
Trích quỹ khen thưởng Tổng GD	51,250,000	50,708,350
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	153,750,000	152,125,050
Chia cổ tức (12%)	1,320,000,000	1,320,000,000

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối : **7,892,487** **5,711,991**

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	12/31/2010	12/31/2009
Tổng doanh thu	35,504,740,585	31,436,573,323
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	19,446,402,576	13,342,129,713
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	2,148,483,805	2,268,828,005
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	9,872,674,685	10,725,728,764
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	4,029,943,155	5,067,578,524
+ Doanh thu dịch vụ	7,236,364	32,308,317
Các khoản giảm trừ doanh thu	612,610,193	408,836,232
+ Chiết khấu thương mại	365,717,932	329,697,179
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	246,892,261	79,139,053

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ **34,892,130,392** **31,027,737,091**

15. Giá vốn hàng bán	12/31/2010	12/31/2009
+ Giá vốn sách giáo khoa	16,654,909,946	11,313,749,367
+ Giá vốn sách tham khảo	1,488,354,034	1,639,646,607
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	8,097,438,136	8,857,828,101
+ Giá vốn hàng hóa khác	3,165,720,128	4,085,815,794
+ Giá vốn dịch vụ	-	-
Cộng	29,406,422,244	25,897,039,869

16. Doanh thu hoạt động tài chính	12/31/2010	12/31/2009
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	674,831,063	661,195,673
Chiết khấu thanh toán	81,944,816	141,010,403
Cổ tức lợi nhuận được chia	38,250,000	19,229,600
Cộng	795,025,879	821,435,676

17. Chi phí hoạt động tài chính	12/31/2010	12/31/2009
Lãi tiền vay	86,076,881	131,292,552
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	68,402,047	56,624,359
Cộng	154,478,928	187,916,911

18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ :(31/12/2010)

- Chi phí thuế TNDN hiện hành:	540,032,864	371,139,637
- Lợi nhuận sau thuế TNDN:	1,563,180,496	1,700,526,594

19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

20. Cổ tức (12%/VĐL) **1,320,000,000** **1,320,000,000**

21. Thông tin về các bên liên quan

Công ty CP Sách TB Giáo dục Miền Nam	CTy Thành viên NXBGDVN (Nhà đầu tư)
Công ty CP Sách Giáo dục TP.HCM	-
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	-
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	-

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ gồm: (Đến 31/12/2010)

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (đ)
--------------------------	---------------------------	--------------------

Mua hàng

Công ty CP Sách TB Giáo dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, Thiết bị GD	9,067,223,490
Công ty CP Sách Giáo dục TP.HCM	Sách tham khảo, ấn phẩm GD...	558,302,145
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	3,305,152,704
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	Sách bổ trợ, sách TK...	6,194,608,920

TP. Kế toán**Giám đốc****Nguyễn Khoa Tuyển****Nguyễn Văn So**