

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ĐẾN CUỐI THÁNG 9 NĂM 2011

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		43 630 191 462	55 495 068 198	A. Nợ phải trả	300		36 030 520 602	41 148 617 452
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2 397 502 344	2 139 953 835	I. Nợ ngắn hạn	310		17 652 675 727	25 548 072 577
1. Tiền	111	V01	2 397 502 344	2 139 953 835	1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	3 500 000 000	2 500 000 000
2. Các khoản tương đương tiền	112				2. Phải trả cho người bán	312		11 159 664 608	17 896 553 113
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120				3. Người mua trả tiền trước	313		3 052 166	1 537 767 713
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V02			4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V16	634 305 385	1 312 412 449
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129				5. Phải trả người lao động	315		332 103 341	1 556 077 794
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17 248 291 947	28 553 983 378	6. Chi phí phải trả	316	V17		
1. Phải thu của khách hàng	131		17 603 884 701	25 105 678 550	7. Phải trả nội bộ	317			
2. Trả trước cho người bán	132		9 623 200	3 805 684 159	8. Phải trả theo tiến độ KH HD XD	318			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133				9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V18	1 453 920 138	464 317 988
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	15 314 773	30 526 961	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		569 630 089	280 943 520
6. Dự phòng các khoản PT ngắn hạn khó đòi	139		- 380 530 727	- 387 906 292	II. Nợ dài hạn	330		18 377 844 875	15 600 544 875
IV. Hàng tồn kho	140		22 723 364 470	23 639 738 410	1. Phải trả dài hạn người bán	331		18 335 416 743	15 567 116 743
1. Hàng tồn kho	141	V04	24 677 150 817	25 593 524 757	2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V19		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 1 953 786 347	- 1 953 786 347	3. Phải trả dài hạn khác	333		34 000 000	28 000 000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1 261 032 701	1 161 392 575	4. Vay và nợ dài hạn	334	V20		
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 036 413 341	942 515 495	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V21		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		130 171 947	86 929 667	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		8 428 132	5 428 132
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154	V05			7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		94 447 413	131 947 413	8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
					9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			

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
B. Tài sản dài hạn	200		11 857 176 843	8 838 274 888	B. Nguồn vốn chủ sở hữu	400	V22	19 456 847 703	23 184 725 634
I. Các khoản thu dài hạn	210				I. Vốn chủ sở hữu	410		19 456 847 703	23 184 725 634
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211				1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		14 986 800 000	14 986 800 000
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212				2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V06			3. Vốn khác của CSH	413			
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218	V07			4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219				5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
					6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
					7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1 447 398 806	1 447 398 806
II. Tài sản cố định	220		6 472 447 310	5 994 911 746	8. Quỹ dự phòng tài chính	418		854 333 474	854 333 474
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	4 972 047 310	4 494 511 746	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		200 867 688	200 867 688
- Nguyên giá	222		6 322 121 126	5 754 227 749	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1 967 447 735	5 695 325 666
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 1 350 073 816	- 1 259 716 003	11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V09			12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
- Nguyên giá	225				II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226				2. Nguồn kinh phí	432			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10	1 500 400 000	1 500 400 000	3. 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							
1. Nguyên giá	241								
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242								
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1 039 401 709	885 538 000					
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	V13	1 167 516 709	1 167 516 709					
4. Dự phòng giảm giá CK ĐT dài hạn	259		- 128 115 000	- 281 978 709					
V. Tài sản dài hạn khác	260		4 345 327 824	1 957 825 142					
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	4 345 327 824	1 957 825 142					
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V21							
3. Tài sản dài hạn khác	268								
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		55 487 368 305	64 333 343 086	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		55 487 368 305	64 333 343 086

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 10 năm 2011
GIÁM ĐỐC

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ III		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.25	26 829 465 803	26 563 981 165	50 239 346 390	47 019 911 130
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		17 058 100	20 986 800	40 050 156	88 914 876
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		26 812 407 703	26 542 994 365	50 199 296 234	46 930 996 254
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	20 534 625 333	20 826 785 668	38 289 033 059	36 928 767 366
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6 277 782 370	5 716 208 697	11 910 263 175	10 002 228 888
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	34 538 713	429 627 227	119 173 531	668 796 627
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	125 076 647	120 833 334	544 940 421	219 383 397
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		125 076 647	120 833 334	394 708 588	214 753 889
8. Chi phí bán hàng	24		1 866 060 911	1 838 632 228	3 099 453 394	2 677 108 723
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1 650 684 312	1 347 456 034	3 680 747 577	2 997 098 819
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		2 670 499 213	2 838 914 328	4 704 295 314	4 777 434 576
11. Thu nhập khác	31			1 857 140	502 011 324	107 022 048
12. Chi phí khác	32		2 500 000	1 744 740	35 802 730	7 959 340
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		- 2 500 000	112 400	466 208 594	99 062 708
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	50		2 667 999 213	2 839 026 728	5 170 503 908	4 876 497 284
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	608 677 123	757 470 507	1 292 625 977	1 219 124 321
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		2 059 322 090	2 081 556 221	3 877 877 931	3 657 372 963
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1 374	1 389	2 588	2 440

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 10 năm 2011

GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đến 30/09/2011

Chỉ tiêu	Mã số	Đến 30/09/2011	Đến 30/09/2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	33,759,053,832	27,495,025,234
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(29,117,492,297)	(22,190,861,040)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(2,037,094,691)	(1,621,682,400)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(380,506,940)	(255,788,889)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	(611,438,327)	(811,570,314)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	425,657,421	885,586,205
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-664,218,817	-1,168,284,487
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,373,960,181	2,332,424,309
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(14,090,909)	(70,090,909)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	477,272,727	105,285,400
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(80,280,000)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		611,519,651
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	104,253,492	634,176,287
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	567,435,310	1,200,610,429
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	0
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4,500,000,000	5,000,000,000
Chỉ tiêu			
Mã số			
Đến 30/09/2011			
Đến 30/09/2010			
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(5,500,000,000)	(5,000,000,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1,198,944,000)	(1,198,944,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2,198,944,000)	(1,198,944,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(257,548,509)	2,334,090,738
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2,397,502,344	989,292,360
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2,139,953,835	3,323,383,098

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 10 năm 2011

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH
QUÝ 3 NĂM 2011

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	91 641 247		3 714 162 664	3 725 502 740	7 360 872 804	7 283 703 070	168 810 981	
1121	Tiền Việt Nam	2 305 861 097		22 499 882 039	21 619 358 369	45 234 489 668	45 569 207 911	1 971 142 854	
13111	Phải thu các Cty Sách - TBTH	1 995 121 702		1 139 354 046	830 155 720	2 768 949 937	2 408 550 190	2 355 521 449	
13112	Phải thu các sở, phòng GD - ĐT	95 476 360		1 202 260 461	383 626 822	1 202 260 461	478 492 682	819 244 139	
13113	Phải thu các trường	6 048 100				2 435 400	1 933 560	6 549 940	
13115	Phải thu từ các cửa hàng	16 085 855		477 144 679	391 130 013	981 332 195	877 480 753	119 937 297	
13116	Phải thu các đơn vị thuộc NXBGD	9 382 207 511		11 750 549 385	7 999 035 920	21 661 776 746	19 367 563 951	11 676 420 306	
13117	Phải thu đại lý	5 088 780 195		10 894 775 553	12 001 978 809	21 911 725 990	19 749 444 239	7 251 061 946	
13118	Phải thu kh.hàng mua SP,HH khác	1 017 112 812		1 351 879 768	197 022 260	1 504 428 480	1 182 365 532	1 339 175 760	
13312	Thuế GTGT được khấu trừ HH,DV (5%)			246 064 930	246 064 930	249 499 597	249 499 597		
13313	Thuế GTGT được khấu trừ HH,DV (10%)			327 376 556	327 376 556	650 761 178	650 761 178		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCE	130 171 947			4 519 459	1 409 091	44 651 371	86 929 667	
1388	Phải thu khác	15 314 773		- 29 493 968	34 856 507	50 988 734	35 776 546	30 526 961	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		380 530 727				7 375 565		387 906 292
1411	Tạm ứng CBCNV	94 447 413		201 123 000	179 955 000	349 793 000	312 293 000	131 947 413	

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
1421	Chi phí trả trước - công cụ, dụng cụ	95 297 346				38 499 615	125 463 961	8 333 000	
1422	Chi phí trả trước-thuê VP,kho, cửa hàng				80 000 000	240 000 000	240 000 000		
1423	Thuế GTGT không được khấu trừ chờ KC	933 582 495						933 582 495	
1428	Chi phí trả trước khác	7 533 500		334 769 385	334 769 385	515 645 955	522 579 455	600 000	
1521	Nguyên liệu, vl chính (giấy in)	9 973 335 401		5 519 307 328	7 657 604 444	6 132 424 919	10 628 555 549	5 477 204 771	
1522	Nguyên liệu, vl chính (khác)	39 815 523						39 815 523	
1531	Công cụ, dụng cụ			8 690 000		25 344 545	16 654 545	8 690 000	
15412	CP SXKD dở dang : XB+In STK			12 100 101 884	12 100 101 884	25 029 643 517	25 029 643 517		
15421	Vật tư giao in gia công	1 756 899 536		7 653 423 353	4 587 376 199	10 623 417 295	9 034 443 660	3 345 873 171	
15511	Thành phẩm SGK	68 065 191		59 490 352	98 400 015	422 313 795	422 532 048	67 846 938	
15512	Thành phẩm STK	12 763 971 026		15 858 425 179	16 298 541 205	33 910 377 781	30 382 162 255	16 292 186 552	
15513	Thành phẩm bản đồ TAGD	66 943 074		696 164 608	1 383 976 086	3 694 523 136	3 647 131 424	114 334 786	
15614	Hàng hoá: phim,băng,đĩa...	2 583 170						2 583 170	
15618	Hàng hoá: khác	5 537 896					100 737	5 437 159	
157	Hàng gửi đi bán					239 552 687		239 552 687	
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		1 953 786 347						1 953 786 347
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	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	2 396 531 630					581 984 286	1 814 547 344	
2114	Thiết bị dụng cụ quản lí	174 902 307				14 090 909		188 993 216	

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
2131	Quyền sử dụng đất	1 500 400 000						1 500 400 000	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		1 350 073 816		154 141 773	549 651 820	459 294 007		1 259 716 003
2281	Đầu tư dài hạn khác: Cổ phiếu	1 167 516 709						1 167 516 709	
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		128 115 000				153 863 709		281 978 709
2428	Chi phí trả trước khác	4 345 327 824		1 488 146 000	5 015 798 294	7 252 056 212	9 639 558 894	1 957 825 142	
311	Vay ngắn hạn		3 500 000 000	2 000 000 000	2 000 000 000	5 500 000 000	4 500 000 000		2 500 000 000
3311	Phải trả cho người cung cấp		7 588 417 173	3 510 956 070	5 691 830 602	8 782 525 454	6 498 074 814		5 303 966 533
3312	Phải trả nhà in gia công		22 440 566	660 000 000	759 228 847	1 415 000 000	1 628 113 871		235 554 437
3314	Phải trả tác giả		1 432 069 895	1 895 066 085	2 619 227 000	4 078 954 688	5 521 063 603		2 874 178 810
3316	Phải trả : Các đơn vị thuộc NXBGD		20 442 530 517	13 901 598 940	8 919 741 459	25 966 481 008	26 768 236 408		21 244 285 917
33311	Thuế GTGT đầu ra			6 329 414	6 329 414	59 539 374	59 539 374		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		578 317 494		608 677 123	611 438 327	1 296 048 340		1 262 927 507
33351	Thuế thu nhập cá nhân: CBCNV		7 562 713	6 520 191	- 12 977 319	85 765 389	79 158 837		956 161
33352	Thuế thu nhập cá nhân: Vãng lai		48 425 178	22 449 317	58 249 559	104 357 884	104 461 487		48 528 781
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất					422 000	422 000		
33381	Thuế môn bài					3 000 000	3 000 000		
33411	Phải trả CBCNV		332 103 341	443 940 511	1 522 039 606	1 619 037 011	2 843 011 464		1 556 077 794
3382	Kinh phí công đoàn		11 976 998				24 808 737		36 785 735
3383	Bảo hiểm xã hội			42 000 000	38 899 201	113 908 431	119 601 824		5 693 393
3384	Bảo hiểm y tế			11 000 000	9 549 460	21 625 597	24 205 730		2 580 133
3388	Phải trả phải nộp khác		1 441 943 140	135 504 136	317 252 434	1 660 811 755	638 127 342		419 258 727

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
344	Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn		34 000 000	3 000 000		6 000 000			28 000 000
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		8 428 132			3 000 000			5 428 132
35311	Quỹ khen thưởng cho CBCNV		127 604 366	77 800 000	100 000 000	196 300 000	100 000 000		31 304 366
35312	Quỹ khen thưởng của TGD (GD) tại CTy con		101 728 380	24 000 000	50 000 000	118 000 000	50 000 000		33 728 380
3532	Quỹ phúc lợi		139 429 655	14 900 000		99 386 569			40 043 086
3534	Quỹ khen thưởng Ban điều hành		200 867 688			25 000 000			175 867 688
4111	Vốn đầu tư 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		854 333 474						854 333 474
4188	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu khác		200 867 688						200 867 688
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước		1 322 973 023				644 474 712		1 967 447 735
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay		644 474 712	414 671 897	2 323 993 987	1 424 592 072	4 507 995 291		3 727 877 931
51111	Doanh thu SGK			102 437 463	102 437 463	438 364 427	438 364 427		
51112	Doanh thu STK			25 350 102 199	25 350 102 199	45 918 730 281	45 918 730 281		
51113	Doanh thu bản đồ TAGD			1 355 722 819	1 355 722 819	3 842 048 916	3 842 048 916		
51118	Doanh thu khác			21 203 322	21 203 322	40 202 766	40 202 766		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			34 538 713	34 538 713	119 173 531	119 173 531		
53112	Hàng bán bị trả lại STK			11 222 500	11 222 500	34 214 556	34 214 556		
53113	Hàng bán bị trả lại Bản đồ TAGK			2 566 080	2 566 080	2 566 080	2 566 080		
53212	Giảm giá hàng bán STK			1 354 320	1 354 320	1 354 320	1 354 320		

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
53213	Giảm giá hàng bán Bản đồ TAGK			1 915 200	1 915 200	1 915 200	1 915 200		
62112	CP NVL trực tiếp STK			4 587 376 199	4 587 376 199	9 034 443 660	9 034 443 660		
62212	CP nhân công trực tiếp STK			7 345 298 942	7 345 298 942	15 684 121 493	15 684 121 493		
627	CP sản xuất chung			167 426 743	167 426 743	311 078 364	311 078 364		
63211	Giá vốn hàng bán SGK			98 400 015	98 400 015	421 430 769	421 430 769		
63212	Giá vốn hàng bán STK			18 413 212 707	18 413 212 707	33 381 842 766	33 381 842 766		
63213	Giá vốn hàng bán TAGD			1 312 354 966	1 312 354 966	3 575 271 160	3 575 271 160		
63218	Giá vốn hoạt động khác			726 009 335	726 009 335	942 066 853	942 066 853		
635	Chi phí tài chính			125 076 647	125 076 647	544 940 421	544 940 421		
641	Chi phí bán hàng			1 866 060 911	1 866 060 911	3 099 453 394	3 099 453 394		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1 650 684 312	1 650 684 312	3 680 747 577	3 680 747 577		
711	Thu nhập khác					502 011 324	502 011 324		
811	Chi phí khác			2 500 000	2 500 000	35 802 730	35 802 730		
8211	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành			608 677 123	608 677 123	1 292 625 977	1 292 625 977		
91111	Xác định KQKD SGK			102 437 463	102 437 463	438 364 427	438 364 427		
91112	Xác định KQKD STK			25 602 197 276	25 602 197 276	46 513 278 765	46 513 278 765		
91113	Xác định KQKD bản đồ TAGD			1 351 241 539	1 351 241 539	3 837 567 636	3 837 567 636		
91118	Xác định KQKD khác			55 742 035	55 742 035	661 387 621	661 387 621		
	Tổng cộng	59 287 198 829	59 287 198 829	211 559 092 592	211 559 092 592	418 868 416 040	418 868 416 040	62 873 278 565	62 873 278 565

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 10 năm 2011
GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2011

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 395/QĐ-TC ngày 29 tháng 03 năm 2004 của Nhà Xuất bản Giáo dục. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000258 ngày 02 tháng 04 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 4 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh thứ 4 vào ngày 18/04/2011 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400463362.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 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 nợ 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích 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 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. 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.

4.6 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.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Phương tiện vận tải	3
Thiết bị dụng cụ quản lý	1,5 - 2

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được phản ánh theo nguyên giá và không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng (thời hạn thuê) được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Mức khấu hao tùy thuộc vào thời gian thuê đất.

4.8 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. Chi phí tổ chức bản thảo được phân bổ trong 3 năm theo hợp đồng in.

4.9 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại Công ty tính đến thời điểm 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế (sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam) được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

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 và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

Công ty được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong quý 4/2008 và năm 2009 theo Nghị quyết số 30/2008/NQ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với bán lịch block, 5% đối với các loại từ điển và các loại sách tham khảo không thuộc loại hỗ trợ sách giáo khoa, các mặt hàng còn lại thuộc đối tượng không chịu thuế.
- 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.

5. Tiền

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Tiền mặt	168.810.981	91.641.247
Tiền gửi ngân hàng	1.971.142.854	2.305.861.097
Cộng	2.139.953.835	2.397.502.344

6. Hàng tồn kho

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.517.020.294	10.013.150.924
Công cụ, dụng cụ	8.690.000	0
Chi phí SX, KD dở dang	3.345.873.171	1.756.899.536
Thành phẩm	16.713.920.963	12.898.979.291
Hàng hóa	8.020.329	8.121.066
Cộng	25.593.524.757	24.677.150.817

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế GTGT không được khấu trừ phân bổ cho hàng tồn kho	933.582.495	933.582.495
Cộng	933.582.495	933.582.495

8. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Tạm ứng	131.947.413	94.447.413
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	131.947.413	94.447.413

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu quý	3.697.596.119	53.091.070	1.814.547.344	188.993.216	5.754.227.749
Mua sắm trong quý	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối quý	3.697.596.119	53.091.070	1.814.547.344	188.993.216	5.754.227.749
Khấu hao					
Số đầu quý	515.471.632	53.091.070	377.442.560	159.568.968	1.105.574.230
Khấu hao trong quý	37.065.657	-	103.045.815	14.030.301	154.141.773
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối quý	552.537.289	53.091.070	480.488.375	173.599.269	1.259.716.003
Giá trị còn lại					
Số đầu quý	3.182.124.487	-	1.437.104.784	29.424.248	4.648.653.519
Số cuối quý	3.145.058.830	-	1.334.058.969	15.393.947	4.494.511.746

Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 157.902.468 đồng

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài với nguyên giá: 1.500.400.000 đồng tại 78 Pasteur, Thành phố Đà Nẵng. Công ty không trích khấu hao đối với tài sản cố định vô hình này. Quyền sử dụng đất này là tài sản thế chấp cho các hợp đồng vay ngắn hạn tại Ngân hàng Đầu tư và phát triển.

11. Đầu tư dài hạn khác

	Số lượng	30/09/2011 VND	Số lượng	31/12/2010 VND
Đầu tư cổ phiếu	104.594	1.167.516.709	104.594	1.167.516.709
<i>Công ty Cổ phần Bản đồ - Tranh ảnh Giáo dục (ECI)</i>	<i>10.294</i>	<i>118.937.709</i>	<i>10.294</i>	<i>118.937.709</i>
<i>Công ty Cổ phần Sách TBTH Thành phố HCM (STC)</i>	<i>29.300</i>	<i>456.275.000</i>	<i>29.300</i>	<i>456.275.000</i>
<i>Công ty Cổ phần In Quảng Nam (i)</i>	<i>30.000</i>	<i>242.304.000</i>	<i>30.000</i>	<i>242.304.000</i>
<i>Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng (i)</i>	<i>35.000</i>	<i>350.000.000</i>	<i>35.000</i>	<i>350.000.000</i>
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn (ii)		(281.978.709)		(128.115.000)
Cộng	104.594	885.538.000	104.594	1.039.401.709

- (i) Các cổ phiếu này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch
- (ii) Là dự phòng giảm giá đầu tư cổ phiếu của Công ty cổ phần Sách thiết bị trường học Thành phố Hồ Chí Minh (mã chứng khoán STC) theo giá giao dịch bình quân của cổ phiếu này tại ngày 30/06/2011 tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với số lượng cổ phiếu Công ty đang nắm giữ.

12. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Chi phí tổ chức bán thảo	1.957.825.142	4.345.327.824
Cộng	1.957.825.142	4.345.327.824

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Vay ngắn hạn tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển	2.500.000.000	3.500.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>2.500.000.000</u>	<u>3.500.000.000</u>

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế giá trị gia tăng	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.262.927.507	578.317.494
Thuế thu nhập cá nhân	49.484.942	55.987.891
Cộng	<u>1.312.412.449</u>	<u>634.305.385</u>

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Kinh phí công đoàn	36.785.735	11.976.998
Bảo hiểm xã hội	5.693.393	0
Bảo hiểm y tế	2.580.133	0
Cổ tức phải trả	0	0
Các khoản phải trả, phải nộp khác	419.258.727	1.441.943.140
Cộng	<u>464.317.988</u>	<u>1.453.920.138</u>

16. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn của chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2010	14.986.800.000	1.447.398.806	653.465.786	0	1.322.973.023
Tăng trong năm	0	0	200.867.688	200.867.688	4.017.353.766
Giảm trong năm	0	0	0	0	3.372.879.054
Số dư tại 31/12/2010	<u>14.986.800.000</u>	<u>1.447.398.806</u>	<u>854.333.474</u>	<u>200.867.688</u>	<u>1.967.447.735</u>
Số dư tại 01/7/2011	14.986.800.000	1.447.398.806	854.333.474	200.867.688	3.786.003.576
Tăng trong quý	0	0	0	0	2.059.322.090
Giảm trong quý (*)	0	0	0	0	150.000.000
Số dư tại 30/9/2011	<u>14.986.800.000</u>	<u>1.447.398.806</u>	<u>854.333.474</u>	<u>200.867.688</u>	<u>5.695.325.666</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b. Cổ phiếu

	30/09/2011 Cổ phiếu	31/12/2010 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.498.680	1.498.680
- Cổ phiếu thường	1.498.680	1.498.680
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.498.680	1.498.680
- Cổ phiếu thường	1.498.680	1.498.680
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/09/2011 VND	31/12/2010 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.967.447.735	1.322.973.023
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.877.877.931	4.017.353.766
Chia cổ tức và phân phối các quỹ khen thưởng, phúc lợi ...	150.000.000	3.372.879.054
<i>Phân phối các quỹ</i>	150.000.000	1.124.859.054
<i>Chia cổ tức</i>		2.248.020.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5.695.325.666	1.967.447.735

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	50.239.346.390	47.019.911.130
+ Doanh thu sách giáo khoa	438.364.427	261.356.454
+ Doanh thu sách tham khảo	45.918.730.281	42.274.999.040
+ Doanh thu bản đồ, tranh ảnh giáo dục	3.842.048.916	4.483.555.636
+ Doanh thu khác	40.202.766	0
Các khoản giảm trừ doanh thu	40.050.156	88.914.876
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	40.050.156	88.914.876
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	50.199.296.234	46.930.996.254

18. Giá vốn hàng bán

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Giá vốn sách giáo khoa	421.430.769	245.072.785
Giá vốn sách tham khảo	34.288.150.069	32.668.325.513
Giá vốn bản đồ, tranh ảnh giáo dục	3.575.271.160	4.015.369.068
Giá vốn hoạt động khác	4.181.091	0
Cộng	38.289.033.059	36.928.767.366

19. Doanh thu hoạt động tài chính

30/09/2011	30/09/2010
------------	------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	54.730.731	25.484.138
Lãi bán cổ phiếu	0	432.057.849
Cổ tức, lợi nhuận được chia	64.442.800	190.855.300
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	20.399.340
Cộng	119.173.531	668.796.627

20. Chi phí hoạt động tài chính

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Lãi tiền vay	380.506.940	255.788.889
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	10.569.772	4.629.508
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	153.863.709	-41.035.000
Cộng	544.940.421	219.383.397

21. Thu nhập khác

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Thu nhập từ bán tài sản cố định	477.272.727	101.363.636
Thu nhập từ bán, thanh lý hàng hóa, vật rẻ tiền	24.738.597	5.658.412
Xử lý công nợ nhỏ lẻ	-	-
Cộng	502.011.324	107.022.048

22. Chi phí khác

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Giá trị còn lại của tài sản cố định nhượng bán	32.332.466	0
Giá vốn hàng hóa, vật rẻ tiền thanh lý	3.470.264	1.744.740
Chi phí trước bạ, kiểm định giá tài sản nhượng bán ...	-	6.214.600
Cộng	35.802.730	7.959.340

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	30/09/2011 VND	30/09/2010 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.877.877.931	3.657.372.963
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.498.680	1.498.680
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.588	2.440

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

24. Thông tin về các bên liên quan

a. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong quý III năm 2011

Các nghiệp vụ phát sinh	Mối quan hệ	Năm 2011 VND
Bán hàng		11.260.465.470
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	2.487.192.350
Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	8.773.273.120
Mua hàng		5.865.139.368
Công ty CP bán đồ và tranh ảnh giáo khoa	Chung công ty đầu tư	692.181.248
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	1.116.828.100
Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	1.338.791.520
Công ty CP dịch vụ và xuất bản giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	2.717.338.500

b. Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/09/2011

	Mối quan hệ	Phải thu VND	Phải trả VND
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư	-	5.742.163.704
Nhà xuất bản Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Công ty đầu tư	-	929.039.571
Công ty CP In Sách Giáo khoa Hòa Phát	Chung công ty đầu tư	-	266.134.075
Công ty CP Sách Giáo dục tại Tp.Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	2.939.433.124	-
Công ty cổ phần SGD tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	11.483.864.155	-
Công ty CP Sách Dân tộc	Chung công ty đầu tư	-	172.670.428
C.ty CP Đầu tư & Phát triển Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	-	1.147.844.996
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	-	419.234.916
Công ty CP bán đồ và tranh ảnh giáo khoa	Chung công ty đầu tư	-	1.513.399.512
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	-	12.623.948.202
Cộng		<u>14.423.297.279</u>	<u>22.814.435.404</u>

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 10 năm 2011

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phạm Nhiêu

Nguyễn Thị Minh Tâm