

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ĐẾN CUỐI THÁNG 12 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	36 923 169 171	A. Nợ phải trả	300		36 030 520 602	28 790 118 510
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2 397 502 344	1 681 561 655	I. Nợ ngắn hạn	310		17 652 675 727	17 807 927 941
1. Tiền	111	V01	2 397 502 344	1 681 561 655	1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	3 500 000 000	3 000 000 000
2. Các khoản tương đương tiền	112				2. Phải trả cho người bán	312		11 159 664 608	11 672 879 338
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120				3. Người mua trả tiền trước	313		3 052 166	15 027 850
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V02			4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V16	634 305 385	956 071 032
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129				5. Phải trả người lao động	315		332 103 341	361 775 343
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17 248 291 947	11 979 515 213	6. Chi phí phải trả	316	V17		
1. Phải thu của khách hàng	131		17 603 884 701	12 357 749 240	7. Phải trả nội bộ	317			
2. Trả trước cho người bán	132		9 623 200	15 000 000	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	1 225 230 858
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	32 539 205	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		569 630 089	576 943 520
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi	139		- 380 530 727	- 425 773 232	II. Nợ dài hạn	330		18 377 844 875	10 982 190 569
IV. Hàng tồn kho	140		22 723 364 470	22 167 353 562	1. Phải trả dài hạn người bán	331		18 335 416 743	10 931 594 437
1. Hàng tồn kho	141	V04	24 677 150 817	25 184 330 311	2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V19		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 1 953 786 347	- 3 016 976 749	3. Phải trả dài hạn khác	333		34 000 000	25 000 000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1 261 032 701	1 094 738 741	4. Vay và nợ dài hạn	334	V20		
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 036 413 341	929 047 233	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V21		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		130 171 947	84 271 508	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		8 428 132	25 596 132
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	81 420 000	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	12 824 623 004	B. Nguồn vốn chủ sở hữu	400	V22	19 456 847 703	20 957 673 665
I. Các khoản thu dài hạn	210				I. Vốn chủ sở hữu	410		19 456 847 703	20 957 673 665
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			
II. Tài sản cố định	220		6 472 447 310	5 887 143 706	6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	4 972 047 310	4 386 743 706	7. Quỹ đầu tư phát triển	417	1 447 398 806	1 844 744 548	
- Nguyên giá	222		6 322 121 126	5 794 136 840	8. Quỹ dự phòng tài chính	418	854 333 474	854 333 474	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 1 350 073 816	- 1 407 393 134	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	200 867 688	388 367 688	
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V09			10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	1 967 447 735	2 883 427 955	
- Nguyên giá	225				11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226				12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10	1 500 400 000	1 500 400 000	II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
- Nguyên giá	228		1 500 400 000	1 500 400 000	2. Nguồn kinh phí	432			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229				3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
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	836 282 800					
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	- 331 233 909					
V. Tài sản dài hạn khác	260		4 345 327 824	6 101 196 498					
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	4 345 327 824	6 101 196 498					
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	49 747 792 175	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		55 487 368 305	49 747 792 175

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 01 năm 2012
GIÁM ĐỐC

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2011

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ IV		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	4 865 720 391	7 551 547 839	55 105 066 781	54 571 458 969
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		110 786 077	375 732 961	150 836 233	464 647 837
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		4 754 934 314	7 175 814 878	54 954 230 548	54 106 811 132
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2 824 876 186	4 949 851 197	41 113 909 245	41 878 618 563
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1 930 058 128	2 225 963 681	13 840 321 303	12 228 192 569
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	54 363 349	84 117 252	173 536 880	752 913 879
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	327 225 482	216 700 369	872 165 903	436 083 766
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		106 038 629	155 243 335	500 747 217	369 997 224
8. Chi phí bán hàng	24		318 100 315	341 824 678	3 417 553 709	3 018 933 401
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1 187 608 554	1 347 266 123	4 868 356 131	4 344 364 942
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[30=20+(21-22)-(24+25)]	30		151 487 126	404 289 763	4 855 782 440	5 181 724 339
11. Thu nhập khác	31		30 745 330	17 332 874	532 756 654	124 354 922
12. Chi phí khác	32		1 750 338		37 553 068	7 959 340
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		28 994 992	17 332 874	495 203 586	116 395 582
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	50		180 482 118	421 622 637	5 350 986 026	5 298 119 921
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	- 365 485 913	61 641 834	927 140 064	1 280 766 155
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		545 968 031	359 980 803	4 423 845 962	4 017 353 766
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		364	240	2 952	2 681

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 01 năm 2012

GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đến 31/12/2011

Chỉ tiêu	Mã số	Đến 31/12/2011	Đến 31/12/2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	51,334,782,502	50,968,163,660
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(45,269,003,459)	(42,117,389,857)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(3,434,551,691)	(2,398,895,400)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(500,747,217)	(369,997,224)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	5	(611,438,327)	(1,481,568,331)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	774,493,237	1,198,502,396
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-885,981,666	-2,345,130,250
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,407,553,379	3,453,684,994
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)	(1,652,273,600)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	525,000,000	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		1,029,356,500
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	113,616,841	300,456,690
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	624,525,932	-297,455,010
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	7,500,000,000	7,000,000,000

Chỉ tiêu	Mã số	Đến 31/12/2011	Đến 31/12/2010
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(8,000,000,000)	(6,500,000,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2,248,020,000)	(2,248,020,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2,748,020,000)	(1,748,020,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(715,940,689)	1,408,209,984
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	1,681,561,655	2,397,502,344

Đà Nẵng , ngày 07 tháng 01 năm 2012

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH
QUÝ IV 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		4 405 990 393	4 417 470 140	11 766 863 197	11 701 173 210	157 331 234	
1121	Tiền Việt Nam	2 305 861 097		17 006 724 715	17 453 637 148	62 241 214 383	63 022 845 059	1 524 230 421	
13111	Phải thu các Cty Sách - TBTH	1 995 121 702		162 356 469	1 445 107 555	2 931 306 406	3 853 657 745	1 072 770 363	
13112	Phải thu các sở, phòng GD - ĐT	95 476 360		16 232 119	596 324 900	1 218 492 580	1 074 817 582	239 151 358	
13113	Phải thu các trường	6 048 100			6 048 100	2 435 400	7 981 660	501 840	
13115	Phải thu từ các cửa hàng	16 085 855		186 069 567	270 067 823	1 167 401 762	1 147 548 576	35 939 041	
13116	Phải thu các đơn vị thuộc NXBGD	9 382 207 511		1 682 925 439	9 053 259 121	23 344 702 185	25 554 344 612	7 172 565 084	
13117	Phải thu đại lý	5 088 780 195		2 603 176 392	6 528 003 916	24 514 902 382	26 277 448 155	3 326 234 422	
13118	Phải thu kh.hàng mua SP,HH khác	1 017 112 812		185 599 852	1 029 216 330	1 690 028 332	2 211 581 862	495 559 282	
13312	Thuế GTGT được khấu trừ HH,DV (5%)			11 915 719	11 915 719	261 415 316	261 415 316		
13313	Thuế GTGT được khấu trừ HH,DV (10%)			250 326 419	250 326 419	901 087 597	901 087 597		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	130 171 947		3 990 909	6 649 068	5 400 000	51 300 439	84 271 508	
1388	Phải thu khác	15 314 773		2 012 244		53 000 978	35 776 546	32 539 205	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		380 530 727		37 866 940		45 242 505		425 773 232
1411	Tạm ứng CBCNV	94 447 413		261 733 227	312 260 640	611 526 227	624 553 640	81 420 000	
1421	Chi phí trả trước - công cụ, dụng cụ	95 297 346		18 390 000	26 723 000	56 889 615	152 186 961		
1422	Chi phí trả trước-thuê VP,kho, cửa hàng					240 000 000	240 000 000		
1423	Thuế GTGT không được khấu trừ chờ KC	933 582 495		- 14 759 262		- 14 759 262		918 823 233	
1428	Chi phí trả trước khác	7 533 500		- 75 333 061	- 84 957 061	440 312 894	437 622 394	10 224 000	
1521	Nguyên liệu, vl chính (giấy in)	9 973 335 401		2 239 346 388	92 819 858	8 371 771 307	10 721 375 407	7 623 731 301	
1522	Nguyên liệu, vl chính (khác)	39 815 523			39 815 523		39 815 523		
1531	Công cụ, dụng cụ			9 700 000	18 390 000	35 044 545	35 044 545		
15412	CP SXKD dở dang : XB+In STK			1 983 952 310	1 983 952 310	27 013 595 827	27 013 595 827		
15421	Vật tư giao in gia công	1 756 899 536		732 217 327	1 933 846 844	11 355 634 622	10 968 290 504	2 144 243 654	
15511	Thành phẩm SGK	68 065 191		11 105 700	21 670 730	433 419 495	444 202 778	57 281 908	

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
15512	Thành phẩm STK	12 763 971 026		2 868 361 553	3 935 796 011	36 778 739 334	34 317 958 266	15 224 752 094	
15513	Thành phẩm bán đồ TAGD	66 943 074		32 000 000	86 233 887	3 726 523 136	3 733 365 311	60 100 899	
15614	Hàng hoá: phim,băng,đĩa...	2 583 170			52 080		52 080	2 531 090	
15618	Hàng hoá: khác	5 537 896			2 833 041		2 933 778	2 604 118	
157	Hàng gửi đi bán				170 467 440	239 552 687	170 467 440	69 085 247	
159	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		1 953 786 347		1 063 190 402		1 063 190 402		3 016 976 749
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		39 909 091		54 000 000		228 902 307	
2131	Quyền sử dụng đất	1 500 400 000						1 500 400 000	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		1 350 073 816		147 677 131	549 651 820	606 971 138		1 407 393 134
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		49 255 200		203 118 909		331 233 909
2428	Chi phí trả trước khác	4 345 327 824		2 658 124 300	-1 485 247 056	9 910 180 512	8 154 311 838	6 101 196 498	
311	Vay ngắn hạn		3 500 000 000	2 500 000 000	3 000 000 000	8 000 000 000	7 500 000 000		3 000 000 000
3311	Phải trả cho người cung cấp		7 588 417 173	2 799 738 423	2 024 329 948	11 582 263 877	8 522 404 762		4 528 558 058
3312	Phải trả nhà in gia công		22 440 566	197 311 586	77 072 603	1 612 311 586	1 705 186 474		115 315 454
3314	Phải trả tác giả		1 432 069 895	1 461 263 831	145 783	5 540 218 519	5 521 209 386		1 413 060 762
3316	Phải trả : Các đơn vị thuộc NXBGD		20 442 530 517	15 583 947 752	8 005 722 876	38 683 950 300	34 773 959 284		16 532 539 501
33311	Thuế GTGT đầu ra			8 746 709	8 746 709	68 286 083	68 286 083		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		578 317 494		- 365 485 913	611 438 327	930 562 427		897 441 594
33351	Thuế thu nhập cá nhân: CBCNV		7 562 713	270 888 282	288 124 799	356 653 671	367 283 636		18 192 678
33352	Thuế thu nhập cá nhân: Vãng lai		48 425 178	71 396 588	63 304 567	175 754 472	167 766 054		40 436 760
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	1 182 710 000	- 11 592 451	2 801 747 011	2 831 419 013		361 775 343
3382	Kinh phí công đoàn		11 976 998	40 000 000	28 701 123	40 000 000	53 509 860		25 486 858
3383	Bảo hiểm xã hội			46 492 268	40 798 875	160 400 699	160 400 699		
3384	Bảo hiểm y tế			10 229 922	7 649 789	31 855 519	31 855 519		
3388	Phải trả phải nộp khác		1 441 943 140	1 078 123 009	1 858 608 282	2 738 934 764	2 496 735 624		1 199 744 000

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		9 000 000			25 000 000
351	Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		8 428 132		20 168 000	3 000 000	20 168 000		25 596 132
35311	Quỹ khen thưởng cho CBCNV		127 604 366		135 625 000	196 300 000	235 625 000		166 929 366
35312	Quỹ khen thưởng của TGDĐ (GD) tại Cty con		101 728 380	21 000 000	71 875 000	139 000 000	121 875 000		84 603 380
3532	Quỹ phúc lợi		139 429 655	81 000 000	130 000 000	180 386 569	130 000 000		89 043 086
3534	Quỹ khen thưởng Ban điều hành		200 867 688	127 000 000	187 500 000	152 000 000	187 500 000		236 367 688
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		397 345 742				1 844 744 548
415	Quỹ dự phòng tài chính		854 333 474						854 333 474
4188	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu khác		200 867 688		187 500 000		187 500 000		388 367 688
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	3 420 894 840	608 997 129	4 845 486 912	5 116 992 420		915 980 220
51111	Doanh thu SGK			30 808 980	30 808 980	469 173 407	469 173 407		
51112	Doanh thu STK			4 711 985 360	4 711 985 360	50 630 715 641	50 630 715 641		
51113	Doanh thu bán đồ TAGD			85 143 460	85 143 460	3 927 192 376	3 927 192 376		
51118	Doanh thu khác			37 782 591	37 782 591	77 985 357	77 985 357		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			54 363 349	54 363 349	173 536 880	173 536 880		
53112	Hàng bán bị trả lại STK			112 140 397	112 140 397	146 354 953	146 354 953		
53113	Hàng bán bị trả lại Bán đồ TAGK			1 915 200	1 915 200	4 481 280	4 481 280		
53212	Giảm giá hàng bán STK			- 1 354 320	- 1 354 320				
53213	Giảm giá hàng bán Bán đồ TAGK			- 1 915 200	- 1 915 200				
62112	CP NVL trực tiếp STK			707 532 584	707 532 584	9 741 976 244	9 741 976 244		
62212	CP nhân công trực tiếp STK			1 226 161 539	1 226 161 539	16 910 283 032	16 910 283 032		
627	CP sản xuất chung			50 258 187	50 258 187	361 336 551	361 336 551		
63211	Giá vốn hàng bán SGK			19 652 048	19 652 048	441 082 817	441 082 817		
63212	Giá vốn hàng bán STK			2 517 281 466	2 517 281 466	35 899 124 232	35 899 124 232		
63213	Giá vốn hàng bán TAGD			34 670 969	34 670 969	3 609 942 129	3 609 942 129		
63218	Giá vốn hoạt động khác			352 834 093	352 834 093	1 294 900 946	1 294 900 946		
635	Chi phí tài chính			327 225 482	327 225 482	872 165 903	872 165 903		
641	Chi phí bán hàng			318 100 315	318 100 315	3 417 553 709	3 417 553 709		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1 186 151 161	1 186 151 161	4 866 898 738	4 866 898 738		

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
711	Thu nhập khác			30 745 330	30 745 330	532 756 654	532 756 654		
811	Chi phí khác			1 750 338	1 750 338	37 553 068	37 553 068		
8211	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành			- 365 485 913	- 365 485 913	927 140 064	927 140 064		
91111	Xác định KQKD SGK			36 007 579	36 007 579	474 372 006	474 372 006		
91112	Xác định KQKD STK			4 601 199 283	4 601 199 283	51 114 478 048	51 114 478 048		
91113	Xác định KQKD bản đồ TAGD			88 466 445	88 466 445	3 926 034 081	3 926 034 081		
91118	Xác định KQKD khác			177 398 784	177 398 784	838 786 405	838 786 405		
	Tổng cộng	59 287 198 829	59 287 198 829	82 526 630 527	82 526 630 527	498 528 568 107	498 131 222 365	54 899 141 349	54 899 141 349

LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 01 năm 2012
GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV 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 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 31/12/2011. 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 năm 2011 theo Nghị định 101/2011/NĐ-CP ngày 04/11/2011 của Chính phủ và gia hạn nộp thuế TNDN theo Quyết định 21/2011/QĐ-TTg ngày 06/04/2011 của Thủ tướng 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

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Tiền mặt	157.331.234	91.641.247
Tiền gửi ngân hàng	1.524.230.421	2.305.861.097
Cộng	1.681.561.655	2.397.502.344

6. Hàng tồn kho

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Nguyên liệu, vật liệu	7.623.731.301	10.013.150.924
Công cụ, dụng cụ	0	0
Chi phí SX, KD dở dang	2.144.243.654	1.756.899.536
Thành phẩm	15.342.134.901	12.898.979.291
Hàng hóa	5.135.208	8.121.066
Hàng gửi đi bán	69.085.247	
Cộng	25.184.330.311	24.677.150.817

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế GTGT không được khấu trừ phân bổ cho hàng tồn kho	918.823.233	933.582.495
Cộng	918.823.233	933.582.495

8. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Tạm ứng	81.420.000	94.447.413
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	81.420.000	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	-	-	-	39.909.091	39.909.091
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối quý	3.697.596.119	53.091.070	1.814.547.344	228.902.307	5.794.136.840
Khấu hao					
Số đầu quý	552.537.289	53.091.070	480.488.375	173.599.269	1.259.716.003
Khấu hao trong quý	37.065.657	-	103.045.815	7.565.659	147.677.131
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối quý	589.602.946	53.091.070	583.534.190	181.164.928	1.407.393.134
Giá trị còn lại					
Số đầu quý	3.145.058.830	-	1.334.058.969	15.393.947	4.494.511.746
Số cuối quý	3.107.993.173	-	1.231.013.154	47.737.379	4.386.743.706

Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 227.993.377 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	31/12/2011 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 Bàn đồ - Tranh ảnh Giáo dục (ECI)</i>	10.294	118.937.709	10.294	118.937.709
<i>Công ty Cổ phần Sách TBTH Thành phố HCM (STC)</i>	29.300	456.275.000	29.300	456.275.000
<i>Công ty Cổ phần In Quảng Nam (i)</i>	30.000	242.304.000	30.000	242.304.000
<i>Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng (i)</i>	35.000	350.000.000	35.000	350.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn (ii)		(331.233.909)		(128.115.000)
Cộng	104.594	836.282.800	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 30/12/2011 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

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Chi phí tổ chức bản thảo	6.101.196.498	4.345.327.824
Cộng	6.101.196.498	4.345.327.824

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Vay ngắn hạn tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển	3.000.000.000	3.500.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	<u>3.000.000.000</u>	<u>3.500.000.000</u>

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Thuế giá trị gia tăng	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	897.441.594	578.317.494
Thuế thu nhập cá nhân	58.629.438	55.987.891
Cộng	<u>956.071.032</u>	<u>634.305.385</u>

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

	31/12/2011 VND	31/12/2010 VND
Kinh phí công đoàn	25.486.858	11.976.998
Bảo hiểm xã hội	0	0
Bảo hiểm y tế	0	0
Cổ tức phải trả	1.198.944.000	1.198.944.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	800.000	242.999.140
Cộng	<u>1.225.230.858</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 01/10/2011	14.986.800.000	1.447.398.806	854.333.474	200.867.688	5.695.325.666
Tăng trong quý	0	397.345.742	0	187.500.000	545.968.031
Giảm trong quý (*)	0	0	0	0	3.357.865.742
Số dư tại 30/9/2011	<u>14.986.800.000</u>	<u>1.844.744.548</u>	<u>854.333.474</u>	<u>388.367.688</u>	<u>2.883.427.955</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b. Cổ phiếu

	31/12/2011	31/12/2010
	Cổ phiếu	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

	31/12/2011	31/12/2010
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.967.447.735	1.322.973.023
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.423.845.962	4.017.353.766
Chia cổ tức và phân phối các quỹ khen thưởng, phúc lợi ...	3.507.865.742	3.372.879.054
<i>Phân phối các quỹ</i>	1.259.845.742	1.124.859.054
<i>Chia cổ tức</i>	2.248.020.000	2.248.020.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.883.427.955	1.967.447.735

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV - 2011	Quý IV - 2010
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	4.865.720.391	7.551.547.839
+ Doanh thu sách giáo khoa	30.808.980	10.269.860
+ Doanh thu sách tham khảo	4.711.985.360	7.460.063.596
+ Doanh thu bán đồ, tranh ảnh giáo dục	85.143.460	69.747.834
+ Doanh thu khác	37.782.591	11.466.549
Các khoản giảm trừ doanh thu	110.786.077	375.732.961
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	110.786.077	375.732.961
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	4.754.934.314	7.175.814.878

18. Giá vốn hàng bán

	Quý IV - 2011	Quý IV - 2010
	VND	VND
Giá vốn sách giáo khoa	19.652.048	8.003.529
Giá vốn sách tham khảo	2.467.520.781	4.520.096.302
Giá vốn bán đồ, tranh ảnh giáo dục	34.670.969	60.054.056
Giá vốn hoạt động khác	28.128.629	6.155.441
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	274.903.759	355.541.869
Cộng	2.824.876.186	4.949.851.197

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV - 2011 VND	Quý IV - 2010 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.363.349	11.117.252
Lãi bán cổ phiếu	0	0
Cổ tức, lợi nhuận được chia	45.000.000	73.000.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
Cộng	54.363.349	84.117.252

20. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý IV - 2011 VND	Quý IV - 2010 VND
Lãi tiền vay	120.240.277	114.208.335
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	157.730.005	17.522.034
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	49.255.200	84.970.000
Cộng	872.165.903	216.700.369

21. Thu nhập khác

	Quý IV - 2011 VND	Quý IV - 2010 VND
Thu nhập từ bán tài sản cố định	0	0
Thu nhập từ bán, thanh lý hàng hóa, vật rẻ tiền	22.645.454	17.332.874
Thu nhập khác	8.099.876	0
Cộng	30.745.330	124.354.922

22. Chi phí khác

	Quý IV - 2011 VND	Quý IV - 2010 VND
Giá trị còn lại của tài sản cố định nhượng bán	0	
Giá vốn hàng hóa, vật rẻ tiền thanh lý	0	0
Chi phí trước bạ, kiểm định giá tài sản nhượng bán ...	0	0
Chi phí khác	1.750.338	
Cộng	1.750.338	0

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý IV - 2011 VND	Quý IV - 2010 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	545.968.031	359.980.803
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.498.680	1.498.680
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	364	240

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 năm 2011

Các nghiệp vụ phát sinh	Mối quan hệ	Năm 2011 VND
-------------------------	-------------	-----------------

Bán hàng		21.989.998.995
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	5.815.494.718
Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	16.174.504.277
Mua hàng		27.253.284.166
Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo khoa	Chung công ty đầu tư	3.722.539.776
Công ty CP In sách giáo khoa Hòa Phát	Chung công ty đầu tư	712.934.107
Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	3.841.716.350
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	2.851.382.180
Cty CP Đầu tư & Phát triển Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	1.512.372.268
Công ty CP dịch vụ và xuất bản giáo dục tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	13.832.181.012
Công ty CP Sách & TBGD Miền Trung	Chung công ty đầu tư	780.158.473

b. Số dư với các bên liên quan tại ngày 31/12/2011

	Mối quan hệ	Phải thu VND	Phải trả VND
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư	-	3.000.000.000
Nhà xuất bản Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Công ty đầu tư	-	400.197.895
Công ty CP In Sách Giáo khoa Hòa Phát	Chung công ty đầu tư	-	15.864.998
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	1.871.180.954	-
Công ty cổ phần SGD tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	5.291.505.105	-
Công ty CP Sách Dân tộc	Chung công ty đầu tư	-	106.418.048
C. ty CP Đầu tư & Phát triển Giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	-	347.778.556
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	-	271.441.516
Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo khoa	Chung công ty đầu tư	-	700.000.000
Công ty CP Dịch vụ Xuất bản tại Hà Nội	Chung công ty đầu tư	-	11.632.553.402
Cộng		<u>7.163.210.269</u>	<u>16.474.254.415</u>

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 02 năm 2012

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phạm Nhiêu

Nguyễn Thị Minh Tâm