

**CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA  
HÒA PHÁT**

Trụ sở chính : 157 Tôn Đức Thắng - Đà Nẵng  
Điện thoại : 0511 - 3680057 - 3841257

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 37/CV

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 4 năm 2011

V/v “ Công bố Báo cáo quyết toán tài chính  
Quý 1 năm 2011”

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

**Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT
2. Mã chứng khoán : HTP
3. Địa chỉ trụ sở chính : 157 Tôn Đức Thắng – Đà Nẵng
4. Điện thoại : 0511 – 3680057 Fax : 0511 – 3841258
5. Người thực hiện công bố thông tin : Đinh Châu Tâm Hạnh
6. Nội dung của thông tin công bố : Báo cáo quyết toán tài chính Quý 1 năm 2011.
7. Địa chỉ Website đăng tải Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2011 : <http://www.inhoaphat.vn>

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT

ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

**CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA  
HÒA PHÁT**

Trụ sở chính : 157 Tôn Đức Thắng - Đà Nẵng  
Điện thoại : 0511 - 3680057 - 3841257

Số: 38/CV

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 4 năm 2011

**V/v “ Giải trình lợi nhuận Quý 1.2011 giảm hơn  
10% so với cùng kì năm 2010”**

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 1 năm 2011 thì lợi nhuận sau thuế Quý 1/2011 của Công ty cổ phần in sách giáo khoa Hòa Phát đạt 554.362.503 đồng giảm hơn 10% so với cùng kì năm 2010. Công ty xin giải trình như sau :

Tình hình sản xuất kinh doanh quý 1 năm 2011 của Công ty cũng bình thường như năm 2010 tuy nhiên do giá cả vật tư đầu vào của ngành in như giấy, mực, kẽm, keo... và điện, nước, xăng dầu ... đều tăng nhưng giá công in hợp đồng với đơn vị đặt hàng (NXBGD Việt Nam) kí từ cuối năm 2010 chưa điều chỉnh được nên lợi nhuận chỉ đạt 70% so với cùng kì năm 2010.

Công ty đang làm việc với đơn vị đặt in để tính toán điều chỉnh giá công in.

Trân trọng báo cáo.

**CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK HÒA PHÁT  
GIÁM ĐỐC**

**PHAN QUANG THÂN**

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 3 năm 2011

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2011 VND	01/01/2011 VND
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>20.151.162.853</b>	<b>23.291.425.509</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>6.833.092.437</b>	<b>4.820.970.670</b>
1	Tiền	111		333.092.437	1.070.970.670
2	Các khoản tương đương tiền	112		6.500.000.000	3.750.000.000
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>8.126.610.922</b>	<b>7.575.176.178</b>
1	Phải thu của khách hàng	131		6.240.653.258	5.210.199.042
2	Trả trước cho người bán	132		1.759.709.300	2.329.407.657
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		42.200.000	
4	Các khoản phải thu khác	135	<b>6</b>	114.180.864	65.701.979
5	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(30.132.500)	(30.132.500)
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5.156.928.154</b>	<b>10.361.809.477</b>
1	Hàng tồn kho	141	<b>7</b>	5.156.928.154	10.361.809.477
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>34.531.340</b>	<b>533.469.184</b>
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	518.592.184
2	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	<b>8</b>	5.766.800	
3	Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>9</b>	28.764.540	14.877.000
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>4.938.339.889</b>	<b>5.301.697.013</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.340.039.789</b>	<b>4.809.309.413</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	<b>10</b>	3.715.962.617	4.185.232.241
	- Nguyên giá	222		20.208.054.658	20.208.054.658
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.492.092.041)	(16.022.822.417)
2	Tài sản cố định vô hình	227	<b>11</b>	609.140.000	609.140.000
	- Nguyên giá	228		609.140.000	609.140.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		14.937.172	14.937.172
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>12</b>	<b>492.387.600</b>	<b>492.387.600</b>
1	Đầu tư dài hạn khác	258		656.566.800	656.566.800
2	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(164.179.200)	(164.179.200)
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>105.912.500</b>	<b>-</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn			105.912.500	
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>25.089.502.742</b>	<b>28.593.122.522</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Ngày 31 tháng 3 năm 2011

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2011 VND	01/01/2011 VND
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>4.798.072.673</b>	<b>8.720.421.566</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.725.622.849</b>	<b>8.647.971.742</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2	Phải trả cho người bán	312		1.652.986.127	6.148.990.042
3	Người mua trả tiền trước	<b>313</b>		882.000	-
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	363.378.520	149.478.145
5	Phải trả người lao động	315		1.551.162.184	1.115.145.569
6	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14	1.131.387.200	1.159.704.258
7	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		25.826.818	74.653.728
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>72.449.824</b>	<b>72.449.824</b>
1	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		72.449.824	72.449.824
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>20.291.430.069</b>	<b>19.872.700.956</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>20.291.430.069</b>	<b>19.872.700.956</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	15	18.049.800.000	18.049.800.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	15	(50.093.500)	(40.038.500)
2	Cổ phiếu quỹ	414	15	(426.930.000)	(426.930.000)
3	Quỹ đầu tư phát triển	417	15	978.855.827	926.806.885
4	Quỹ dự phòng tài chính	418	15	814.579.194	789.463.516
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	15	925.218.548	573.599.055
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>440</b>		<b>25.089.502.742</b>	<b>28.593.122.522</b>

Giám đốc

Kế toán trưởng

Lập biểu

Phan Quang Thân  
Đà Nẵng, ngày 6 tháng 4 năm 2011

Đinh Châu Tâm Hạnh

Lê Quang Đình Thạnh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**Quý 1 năm 2010**Mẫu số B01 - DN  
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2011 VND	Quý 1 năm 2010 VND
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>16</b>	<b>13.339.105.074</b>	<b>9.902.401.704</b>
2. Các khoản giảm trừ	02	16	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	16	13.339.105.074	9.902.401.704
4. Giá vốn hàng bán	11	17	12.055.904.459	8.436.395.197
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>1.283.200.615</b>	<b>1.466.006.507</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	210.315.923	120.287.957
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	19	-	22.133.333
Trong đó: Lãi vay	23		-	22.133.333
8. Chi phí bán hàng	24		11.652.605	4.586.071
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		751.058.595	639.631.489
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>730.805.338</b>	<b>919.943.571</b>
11. Thu nhập khác	31	20	5.531.818	18.537.195
12. Chi phí khác	32	21	77.282.527	36.311.000
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(71.750.709)</b>	<b>(17.773.805)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>22</b>	<b>659.054.629</b>	<b>902.169.766</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	104.692.126	110.985.115
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>	<b>22</b>	<b>554.362.503</b>	<b>791.184.651</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	315	652

Giám đốc

Kế toán trưởng

Lập biểu

Phan Quang Thân

Đinh Châu Tâm Hạnh

Lê Quang Đình Thạnh

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 4 năm 2011

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Ngày 31 tháng 3 năm 2011

Mẫu số B03 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

TÀI SẢN	Mã số	Quý 1 năm 2011 VND	Quý 1 năm 2010 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1 Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác		13.622.499.510	8.666.293.729
2 Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV		(8.418.751.015)	(3.411.942.293)
3 Tiền chi trả cho người lao động		(2.277.955.200)	(2.418.043.351)
4 Tiền chi trả lãi vay			(22.133.333)
5 Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp		(109.125.296)	(78.638.245)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		11.220.897	14.897.583
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.016.028.052)	(765.014.203)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>1.811.860.844</b>	<b>1.985.419.887</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1 Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác			
2 Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác			
3 Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác			
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác			
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			(1.540.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		210.315.923	120.287.957
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>210.315.923</b>	<b>118.747.957</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1 Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH		(10.055.000)	
2 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được			
3 Tiền chi trả nợ gốc vay			(1.600.000.000)
4 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(10.055.000)</b>	<b>(1.600.000.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>2.012.121.767</b>	<b>504.167.844</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		4.820.970.670	3.585.653.430
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>6.833.092.437</b>	<b>4.089.821.274</b>

Giám đốc

Kế toán trưởng

Lập biểu

Phan Quang Thân

Đinh Châu Tâm Hạnh

Lê Quang Đình Thạnh

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 4 năm 2011

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÍ I NĂM 2011 :

### 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách Giáo Khoa Hòa Phát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách Giáo Khoa Hòa Phát thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 7975/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000201 ngày 12 tháng 01 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 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh thứ 2 vào ngày 14/08/2007.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại thị trường giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 17/11/2006 theo Quyết định số 27/QĐ-TTGDHN ngày 17/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

### 2. 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).

### 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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính 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. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và 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. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng được thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

### 4.4. Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá :

Tài sản cố định 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 TSCĐ 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:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Tỷ lệ khấu hao năm (%)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 20
Máy móc thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị dụng cụ quản lí	3

### 4.5. 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.

### 4.6. Ghi nhận các khoản phải trả và chi phí trích trước :

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

### 4.7. Quỹ tiền lương :

Quỹ tiền lương tạm tính: 4.000 đồng/1.000 đồng lợi nhuận.

### 4.8. Phân phối lợi nhuận thuần

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

Lợi nhuận sau thuế trong Quý 1 năm 2011 được tạm phân phối như sau :

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Trích quỹ dự phòng tài chính : 5%
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi : 25%
- Còn lại để chia cổ tức cho cổ đông

### 4.9. 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 trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi doanh thu 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.

### 4.10. Chính sách thuế

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế 10%
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
  - ◆ Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% trong 10 năm đầu (Từ năm 2004 đến năm 2013). Từ năm 2014 áp dụng thuế suất 25%.
  - ◆ Công ty được miễn 2 năm và được giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 6 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Trong năm 2004 Công ty đã có thu nhập chịu thuế, Công ty được miễn thuế trong 2 năm (2004, 2005) và được giảm 50% trong 6 năm tiếp theo (Từ năm 2006 – 2011).

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính về hướng dẫn thi hành Nghị định của Chính phủ về luật thuế Thu nhập doanh nghiệp.

- Ngoài ra, Công ty còn được hưởng chế độ ưu đãi đối với các tổ chức có đăng ký giao dịch cổ phiếu trên thị trường giao dịch chứng khoán Hà Nội theo công văn số 5248/TC-CST ngày 29/4/2005 của Bộ Tài chính về việc ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp cho các tổ chức đăng ký giao dịch tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội là giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo (Từ năm 2012 đến 2013).
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

### 5. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Tiền mặt	55.021.583	51.029.069
Tiền gửi ngân hàng	278.070.854	1.019.941.601
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	6.500.000.000	3.750.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.833.092.437</b>	<b>4.820.970.670</b>

### 6. Các khoản phải thu khác :

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Phải thu về cổ phần hóa	39.080.000	39.080.000
Phải thu khác	75.100.864	26.621.979
<b>Cộng</b>	<b>114.180.864</b>	<b>65.701.979</b>

### 7. Hàng tồn kho :

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Nguyên liệu, vật liệu	4.801.962.206	6.325.315.940
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	354.675.377	4.036.202.966
Hàng hóa	290.571	290.571
<b>Cộng</b>	<b>5.156.928.154</b>	<b>10.361.809.477</b>

### 8. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước :

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Thuế TNDN		
Thuế nhà đất, tiền thuê đất, thuế môn bài	5.766.800	0
<b>Cộng</b>	<b>5.766.800</b>	<b>0</b>

### 9. Tài sản ngắn hạn khác :

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Tạm ứng	28.764.540	14.877.000
<b>Cộng</b>	<b>28.764.540</b>	<b>14.877.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

### 10. Tài sản cố định hữu hình :

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, Dụng cụ QLÝ VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	2.891.609.656	16.753.224.443	515.413.858	47.806.701	20.208.054.658
Mua sắm trong quý	0	0	0	0	0
T/lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
<b>Số cuối quý 1</b>	<b>2.891.609.656</b>	<b>16.753.224.443</b>	<b>515.413.858</b>	<b>47.806.701</b>	<b>20.208.054.658</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu quý	2.475.036.863	12.985.727.899	515.413.858	46.643.797	16.022.822.417
Khấu hao trong quý	45.377.931	423.504.058	0	387.635	469.269.624
Giảm trong quý	0	0	0	0	0
<b>Số cuối quý 1</b>	<b>2.520.414.794</b>	<b>13.409.231.957</b>	<b>515.413.858</b>	<b>47.031.432</b>	<b>16.492.092.041</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	416.572.793	3.767.496.544	0	1.162.904	4.185.232.241
<b>Số cuối quý 1</b>	<b>371.194.862</b>	<b>3.343.992.486</b>	<b>0</b>	<b>775.269</b>	<b>3.715.962.617</b>

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/3/2011 : 8.420.891.661 đồng.

### 11. Tài sản cố định vô hình :

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài với nguyên giá : 609.140.000 đồng tại cơ sở 157 Tôn Đức Thắng – Thành phố Đà Nẵng, Công ty không trích khấu hao đối với tài sản cố định này.

### 12. Đầu tư dài hạn khác

	Số lượng	31/03/2011 VND	Số lượng	01/01/2011 VND
Đầu tư cổ phiếu	46.308	656.566.800	46.308	656.566.800
Đầu tư cổ phiếu	24.000	375.152.000	24.000	375.152.000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị trường học TP. HCM	308	7.414.800	308	7.414.800
- Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Hà Nội	10.000	100.000.000	10.000	100.000.000
- Công ty cổ phần học liệu Hà Nội	6.000	60.000.000	6.000	60.000.000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị trường học Quảng Ngãi	3.000	84.000.000	3.000	84.000.000
- Công ty cổ phần đầu tư & Phát triển giáo dục Đà Nẵng	3.000	30.000.000	3.000	30.000.000
Đầu tư dài hạn khác		-		-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (@)		-164.179.200		-164.179.200
<b>Cộng</b>	<b>46.308</b>	<b>492.387.600</b>	<b>46.308</b>	<b>492.387.600</b>

@ Là dự phòng giảm giá đầu tư cổ phiếu của Công ty cổ phần STB trường học thành phố HCM (MCK STC), Công ty cổ phần sách giáo dục Hà Nội (MCK EBS), Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Đà Nẵng

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(MCK DAD) tại ngày 31/12/2010

### 13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2011 VND	1/1/2011 VND
Thuế GTGT đầu ra	225.666.855	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	40.620.441	45.053.611
Thuế thu nhập cá nhân	17.091.224	24.424.534
Các loại thuế khác	80.000.000	80.000.000
<b>Cộng</b>	<b>363.378.520</b>	<b>149.478.145</b>

### 14. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Kinh phí công đoàn, BHXH	175.166.818	166.470.391
Phải trả về cổ phần hoá	39.080.000	39.080.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	917.140.382	954.153.867
<b>Cộng</b>	<b>1.131.387.200</b>	<b>1.159.704.258</b>

### 15. Vốn chủ sở hữu

#### 15.1. Bảng đối chiếu biến động vốn của chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ D.phòng tài chính VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2011	18.049.800.000	-40.038.500 (426.930.000)	926.806.885	789.463.516	573.599.055	573.599.055
Tăng trong quý		-10.055.000		52.048.942	25.115.678	351.619.493
Giảm trong quý						
Số dư tại 31/03/2011	<u>18.049.800.000</u>	<u>-50.093.500 (426.930.000)</u>	<u>978.855.827</u>	<u>814.579.194</u>	<u>814.579.194</u>	<u>925.218.548</u>

#### 15.2. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục	3.816.000.000	3.816.000.000
Vốn của các cổ đông khác	13.775.800.000	13.775.800.000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	458.000.000	458.000.000
<b>Cộng</b>	<b>18.049.800.000</b>	<b>18.049.800.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

### 15.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	31/3/2011 VND	1/1/2011 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	18.049.800.000	18.049.800.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	18.049.800.000	18.049.800.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>		

### 15.4. Cổ phiếu

	31/3/2011 Cổ phiếu	1/1/2011 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.804.980	1.804.980
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu thường	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu thường	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	45.800	45.800
- Cổ phiếu thường	45.800	45.800
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (ĐVT: 10.000 đồng)		

### 15.5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Quý 1 năm 2011 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	573.599.055
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	554.362.503
<b>Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức</b>	<b>202.743.010</b>
- Quỹ đầu tư phát triển bổ sung từ lợi nhuận sau thuế được miễn	52.048.942
- Trích quỹ dự phòng tài chính	25.115.678
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	125.578.390
- Chia cổ tức	0
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>925.218.548</b>

### 16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ :

	31/3/2011 VND	31/3/2010 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	13.042.909.941	9.636.088.917
+ Doanh thu khác	296.195.133	266.312.787
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
<b>Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ</b>	<b>13.339.105.074</b>	<b>9.902.401.704</b>

### 17. Giá vốn hàng bán

	31/3/2011	31/3/2010
	VND	VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	11.895.897.587	8.241.225.704
Giá vốn hoạt động khác	160.006.872	195.169.493
<b>Cộng</b>	<b>12.055.904.459</b>	<b>8.436.395.197</b>

### 18. Doanh thu hoạt động tài chính

	31/3/2011	31/3/2010
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	205.040.923	78.164.757
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.275.000	42.123.200
<b>Cộng</b>	<b>210.315.923</b>	<b>120.287.957</b>

### 19. Chi phí hoạt động tài chính

	31/3/2011	31/3/2010
	VND	VND
Lãi tiền vay		22.133.333
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>22.133.333</b>

### 20. Thu nhập khác

	31/3/2011	31/3/2010
	VND	VND
Thu tiền bán phế liệu	5.531.818	17.405.835
Thu tiền điện nước tại cửa hàng cho thuê		1.131.360
<b>Cộng</b>	<b>5.531.818</b>	<b>18.537.195</b>

### 21. Chi phí khác

	31/3/2011	31/3/2010
	VND	VND
Chi phí niêm yết, tư vấn PHCP	15.027.500	10.011.000
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	8.100.000	8.100.000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Chi khác	54.155.027	18.200.000
----------	------------	------------

### 22. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

	31/3/2011 VND	31/3/2010 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	659.054.628	902.169.766
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính	443.206.887	717.717.505
+ Từ hoạt động khác	215.847.741	184.452.261
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	77.282.527	36.311.000
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	5.275.000	42.123.200
Tổng thu nhập chịu thuế		
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính	520.489.414	754.028.505
+ Từ hoạt động khác	210.572.741	142.329.061
Thuế thu nhập doanh nghiệp	156.741.068	186.387.966
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (20%)	104.097.883	150.805.701
+ Từ hoạt động khác	52.643.185	35.582.265
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)	52.048.941	75.402.850
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (50%)	52.048.941	75.402.850
+ Từ hoạt động khác	0	0
<b>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>104.692.126</b>	<b>110.985.116</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>554.362.503</b>	<b>791.184.651</b>

### 23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	31/3/2011 VND	31/3/2010 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	554.362.503	791.184.651
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	554.362.503	791.184.651
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.759.180	1.214.200
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>315</b>	<b>652</b>

Giám đốc

Kế toán trưởng



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Phan Quang Thân

Đình Châu Tâm Hạnh

*Đà Nẵng, ngày 6 tháng 4 năm 2011*