

NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC-BỘ GDĐT

CÔNG TY CỔ PHẦN SÁCH-THIẾT BỊ BÌNH THUẬN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
ĐẾN CUỐI THÁNG 12 NĂM 2011

TÀI SẢN	MÃ SỐ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KÌ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	16 926 578 263	14 767 926 278
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1 055 215 690	2 203 846 051
1. Tiền	111	1 055 215 690	2 203 846 051
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4 821 965 291	5 370 352 686
1. Đầu tư ngắn hạn	121	4 821 965 291	5 370 352 686
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	7 568 771 117	3 982 335 407
1. Phải thu của khách hàng	131	7 582 502 563	3 882 348 903
2. Trả trước cho người bán	132	8 090 229	104 938 614
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	134		
5. Các khoản phải thu khác	135	1 607 343	29 717 890
6. Dự phòng các khoản PT ng/hạn khó đòi	139	- 23 429 018	- 34 670 000
IV. Hàng tồn kho	140	3 155 921 534	2 872 893 880
1. Hàng tồn kho	141	3 155 921 534	2 872 893 880
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	324 704 631	338 498 254
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	16 841 298	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	307 863 333	338 498 254
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	2 602 667 052	2 344 541 228
I. Các khoản thu dài hạn	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		
II. Tài sản cố định	220	1 372 536 424	1 350 257 410
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1 372 536 424	1 297 257 410
- Nguyên giá	222	3 414 490 556	3 511 687 465
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	- 2 041 954 132	- 2 214 430 055
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227		53 000 000

- Nguyên giá	228		53 000 000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		
III. Bất động sản đầu tư	240		
1. Nguyên giá	241		
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	1 143 377 616	989 633 817
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào CT liên kết, liên doanh	252		
3. Đầu tư dài hạn khác	258	1 186 737 199	1 032 993 400
4. Dự phòng giảm giá CK ĐT dài hạn	259	- 43 359 583	- 43 359 583
V. Tài sản dài hạn khác	260	86 753 012	4 650 001
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	86 753 012	4 650 001
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	19 529 245 315	17 112 467 506

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KÌ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	7 606 402 448	4 929 962 398
I. Nợ ngắn hạn	310	7 575 142 463	4 905 226 113
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	208 887 400	131 363 000
2. Phải trả cho người bán	312	6 166 573 430	3 259 857 999
3. Người mua trả tiền trước	313		382 890 320
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	171 808 942	520 722 546
5. Phải trả người lao động	315	223 998 762	342 978 246
6. Chi phí phải trả	316		35 000 000
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Phải trả theo tiến độ KH HĐ XD	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	689 523 366	46 595 939
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	114 350 563	185 818 063
II. Nợ dài hạn	330	31 259 985	24 736 285
1. Phải trả dài hạn người bán	331		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333		
4. Vay và nợ dài hạn	334		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	31 259 985	24 736 285
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	11 922 842 867	12 182 505 108
I. Vốn chủ sở hữu	410	11 922 842 867	12 182 505 108
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	11 000 000 000	11 000 000 000

2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Vốn khác của CSH	413	112 410 011	112 410 011
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	580 517 087	800 962 010
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	223 916 363	261 716 363
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5 999 406	7 416 724
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	432		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	19 529 245 315	17 112 467 506

Phan Thiết, ngày 10 tháng 1 năm 2012

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Văn So

CÔNG TY CP SÁCH-THIẾT BỊ BÌNH THUẬN
70 Nguyễn Văn Trỗi, TP.Phan Thiết - Bình Thuận
ĐT: 062 3816118; Fax: 062 3817595.

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng (Mẫu Q-02d) năm 2011

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ 4/2011 NĂM NAY	QUÝ 4/2010 NĂM TRƯỚC	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1 Doanh thu bán hàng và CCDV	01	VI.2	7,625,478,270	8,023,996,819	39,022,484,263	35,504,740,585
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		358,468,724	143,073,641	695,506,266	612,610,193
3 Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		7,267,009,546	7,880,923,178	38,326,977,997	34,892,130,392
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.3	5,863,639,694	6,611,605,409	31,844,752,817	29,406,422,244
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		1,403,369,852	1,269,317,769	6,482,225,180	5,485,708,148
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21		269,273,224	194,512,230	878,243,425	795,025,879
7 Chi phí tài chính	22		3,414,200	51,250,798	54,391,895	197,838,511
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3,414,200</i>	<i>7,318,500</i>	<i>21,524,900</i>	<i>86,076,881</i>
8 Chi phí bán hàng	24		902,224,747	706,890,163	3,762,781,264	3,025,766,706
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		305,743,768	289,248,638	1,133,678,341	1,031,548,468
10 Lợi nhuận thuần từ HĐSXKD	30		461,260,361	416,440,400	2,409,617,105	2,025,580,342
11 Thu nhập khác	31		1,857,230	4,382,277	13,009,837	132,224,621
12 Chi phí khác	32		33,542,214	39,419,028	104,793,215	87,782,378
13 Lợi nhuận khác	40		(31,684,984)	(35,036,751)	(91,783,378)	44,442,243
14 Tổng lợi nhuận trước thuế	50		429,575,377	381,403,649	2,317,833,727	2,070,022,585
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.3	196,092	102,205,662	426,171,486	531,735,170
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.3	-	-	-	-
17 Tổng lợi nhuận sau thuế	60		429,379,285	279,197,987	1,891,662,241	1,538,287,415
18 Lãi suất cơ bản trên cổ phiếu	70					

*** Giải trình:**

Lợi nhuận sau thuế Q4/2011 tăng 53,7% so với cùng kỳ, nguyên nhân như sau:
- Năm 2011 Công ty được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp 30% (182 triệu)

Phan Thiết, ngày 10 tháng 01 năm 2012

CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ 4/2011 NĂM NAY	QUÝ 4/2010 NĂM TRƯỚC	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
----------	----	----	-----------------------	-------------------------	---	---

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Khoa Tuyên

Nguyễn Văn So

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
QUÝ 4 NĂM 2011**

Chỉ tiêu	MS	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDC và doanh thu khác	01	43,332,308,982	33,390,674,259
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(32,541,983,126)	(28,314,811,386)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2,221,002,700)	(1,926,309,567)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(21,524,900)	(86,076,881)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(110,511,706)	(500,180,341)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	654,684,919	905,145,799
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	2,249,618,955	1,145,461,545
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11,341,590,424	4,613,903,428
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(37,078,182)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(10,070,000,000)	(5,096,965,291)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	540,029,914	309,092,739
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9,567,048,268)	(4,787,872,552)
		-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-

2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	7 -
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	197,109,800	1,774,367,387
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(274,634,200)	(2,545,094,287)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(77,524,400)	(770,726,900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	1,697,017,756	(944,696,024)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	506,828,295	1,999,911,714
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2,203,846,051	1,055,215,690

Kế toán trưởng

Nguyễn Khoa Tuyển

Phan Thiết, ngày 10 tháng 1 năm 2012

Giám đốc

Nguyễn Văn So

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM 2011

I. Đặc điểm hoạt động

Hình thức sở hữu vốn:

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

Ngành nghề kinh doanh chính:

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

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, thông tư 244/2009/TT-BTC và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh.

Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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

4.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích

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

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản.

Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

Mức khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 30
Phương tiện vận tải	8 - 10
Dụng cụ quản lý	5 – 7

4.7 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.9 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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

4.10 Chi phí vay

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

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

4.11 Quỹ tiền lương

Quỹ lương năm 2011 do Hội đồng quản trị duyệt theo đơn giá tiền lương là 880đ/1.000đ lợi nhuận trước thuế.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

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

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

4.15 Các bên liên quan

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

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

1. Tiền	12/31/2011		12/31/2010	
-Tiền mặt		172,300,000		169,512,000
-Tiền gửi ngân hàng		2,031,546,051		885,703,690
-Tiền đang chuyển		-		-
Cộng		2,203,846,051		1,055,215,690
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	12/31/2011		12/31/2010	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết)		-	-	-
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết)		-	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác		5,370,352,686	-	4,821,965,291
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-	-	-
Cộng		5,370,352,686		4,821,965,291
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	12/31/2011		12/31/2010	
-Phải thu về cổ phần hóa				
-Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			-	-
-Phải thu người lao động			-	-
+Phải thu khác		29,717,890		1,607,343
Cộng:		29,717,890		1,607,343
4. Hàng tồn kho	12/31/2011		12/31/2010	
-Hàng Hoá		2,872,893,880		3,155,921,534
-Hàng gửi đi bán		-		-
Cộng:		2,872,893,880		3,155,921,534
5. Tài sản ngắn hạn khác	12/31/2011		12/31/2010	
Tạm ứng		9,862,554		59,259,742
Tài sản thiếu chờ xử lý		-		870,091
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		328,635,700		247,733,500
Cộng:		338,498,254		307,863,333

6. Tài sản cố định

Khoản mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,159,880,310	750,794,469	503,815,777	3,414,490,556
-Tăng trong kỳ	47,742,727		102,454,182	150,196,909
-Giảm trong kỳ		-		-
Số dư cuối kỳ:	2,207,623,037	750,794,469	606,269,959	3,564,687,465
Khấu hao (lũy kế)	-			-
Số dư đầu năm	1,200,311,320	411,263,574	430,379,238	2,041,954,132
-Khấu hao trong kỳ	96,626,451	45,779,449	30,070,023	172,475,923
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ:	1,296,937,771	457,043,023	460,449,261	2,214,430,055
Giá trị còn lại	-			-
Số đầu năm	959,568,990	339,530,895	73,436,539	1,372,536,424
Số cuối kỳ: (31/12/2011)	910,685,266	293,751,446	145,820,698	1,350,257,410

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2011 là: 673,639,340

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 1,350,257,410

7. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	12/31/2011		12/31/2010	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
c - Đầu tư dài hạn khác		-	-	-
- Đầu tư cổ phiếu:	-	904,020,000	43,380	904,020,000
* CTy CP Sách-Thiết bị Bình Dương (30.000CP)		300,000,000	30,000	300,000,000
* CTy CP Học Liệu Hà Nội (11.474CP)		124,020,000	11,380	124,020,000
* CTy CP Nước khoáng Vĩnh Hảo (2.000CP)		480,000,000	2,000	480,000,000
- Cho vay dài hạn (CBNV)		113,973,400		282,717,199
Cộng:	43,380	1,017,993,400	43,380	1,186,737,199

9. Chi phí trả trước dài hạn	12/31/2011	12/31/2010
- Chi phí sửa chữa Nhà sách Hưng Đạo	-	41,217,631
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ...	4,650,001	45,535,382
Cộng:	4,650,001	86,753,012

10. Vay và nợ ngắn hạn	12/31/2011	12/31/2010
- Ngân hàng Công Thương Bình Thuận	-	-
- Vay CBNV trong Công ty	131,363,000	208,887,400
Cộng:	131,363,000	208,887,400

Lãi suất vay của cán bộ nhân viên điều chỉnh theo mức lãi suất bình quân giữa tiền vay và tiền gửi do ngân hàng Công thương Việt Nam công bố từng thời điểm.

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12/31/2011	12/31/2010
-Thuế TNDN	417,865,442	102,205,662

-Thuế GTGT	60,112,496	59,932,625
-Thuế Thu nhập cá nhân	42,744,608	9,670,655
Cộng:	520,722,546	171,808,942

12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	12/31/2011	12/31/2010
-Kinh phí công đoàn	24,845,880	7,618,988
-Bảo hiểm Xã hội	23,999	1,643,266
-BHYT, BHTN		-
-Cổ tức phải trả	5,400,000	660,000,000
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	16,326,060	20,460,500
Cộng:	46,595,939	689,722,754

13. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VĐL)	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế
Số dư tại 01/01/2010:11.000.000.000		112,410,011	571,517,087	223,916,363	2,493,309
Tăng trong năm			9,000,000		1,700,526,594
Giảm trong năm					(1,697,020,497)
Số dư tại 31/12/2010:11.000.000.000		112,410,011	580,517,087	223,916,363	5,999,406
Số dư tại 1/1/2011: 11.000.000.000		112,410,011	580,517,087	223,916,363	5,999,406
Tăng trong năm			220,444,923	37,800,000	1,417,319
Giảm trong năm			-	-	-
Số dư tại 31/12/2011:11.000.000.000		112,410,011	800,962,010	261,716,363	7,416,725

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	12/31/2011	12/31/2010
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4,400,000,000	4,400,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	6,600,000,000	6,600,000,000
Cộng:	11,000,000,000	11,000,000,000

Cổ phiếu	12/31/2011	12/31/2010
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu thường	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu thường	1,100,000	1,100,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VNĐ	10,000	10,000

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12/31/2011	12/31/2010
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	5,999,406	5,711,991
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,891,662,241	1,538,287,415

Phân phối lợi nhuận sau thuế	1,890,244,923	1,538,000,000
<i>Thuế TNDN được giảm 30% bổ sung quỹ ĐTPT</i>	182,644,923	-
<i>Trích quỹ ĐTPT</i>	37,800,000	9,000,000
<i>Trích quỹ dự phòng tài chính</i>	37,800,000	-
<i>Trích quỹ khen thưởng G.đốc</i>	47,000,000	9,000,000
<i>Trích quỹ khen thưởng Tổng GD</i>	66,250,000	50,000,000
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (trong đó CBNV 25%)</i>	198,750,000	150,000,000
<i>Chia cổ tức</i>	1,320,000,000	1,320,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối :	7,416,725	5,999,406

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	12/31/2011	12/31/2010
Tổng doanh thu	39,022,484,263	27,480,743,766
+ Doanh thu bán Sách giáo khoa	19,831,104,828	18,436,403,676
+ Doanh thu bán Sách tham khảo	3,177,931,927	1,541,046,130
+ Doanh thu bán thiết bị giáo dục	11,459,155,095	3,983,822,230
+ Doanh thu bán hàng hóa khác	4,536,980,397	3,512,235,366
+ Doanh thu dịch vụ	17,312,016	7,236,364
Các khoản giảm trừ doanh thu	695,506,266	469,536,552
+ Chiết khấu thương mại	601,899,810	229,577,883
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	93,606,456	239,958,669
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	38,326,977,997	27,011,207,214

ợi nhuận sau thuế trong kỳ : (31/12/2011)

19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**20. Cổ tức năm (12%/VĐL)** 1,320,000,000 1,320,000,000**21. Thông tin về các bên liên quan**

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

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ gồm: (Đến 31/12/2011)

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (đ)
Mua hàng		
Công ty CP Sách TB G.dục Miền Nam	Cung ứng Sách giáo khoa, TBGD	9,369,172,656
Công ty CP Sách Giáo dục TP.HCM	Sách tham khảo,ấn phẩm GD...	568,635,677
Công ty CP Sách -Thiết bị TP.HCM	Sách , thiết bị giáo dục...	2,500,668,800
CTy CP Đầu tư-Phát triển Giáo dục Phương Nam	Sách hỗ trợ, sách TK...	6,769,153,183

Phan Thiết, ngày 10 tháng 1 năm 2012

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Khoa Tuyển

Nguyễn Văn So