

Mẫu số: Q-01d

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |             |             |                       |                       |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b>  |             | <b>32,534,945,328</b> | <b>29,750,490,161</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b>  |             | <b>5,719,581,471</b>  | <b>8,177,096,620</b>  |
| 1. Tiền   | 111         |             | 2,666,112,026         | 5,177,096,620         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112         |             | 3,053,469,445         | 3,000,000,000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                | 129         |             | 0                     | 0                     |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>  |             | <b>17,676,891,625</b> | <b>12,557,635,035</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                              | 131         |             | 18,025,035,338        | 13,010,944,007        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132         |             | 13,741,951            | 13,498,459            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133         |             | 0                     |                       |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Các khoản phải thu khác                          | 135         |             | 4,992,553             | 61,736,189            |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 139         |             | (366,878,217)         | (528,543,620)         |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>  |             | <b>8,932,246,708</b>  | <b>8,805,370,753</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141         |             | 10,241,565,215        | 9,881,954,930         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149         |             | (1,309,318,507)       | (1,076,584,177)       |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>  |             | <b>206,225,524</b>    | <b>210,387,753</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152         |             | 168,033,856           | 194,949,067           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 154         |             | 1,168,068             | 0                     |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                            | 158         |             | 37,023,600            | 15,438,686            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b>  |             | <b>643,041,171</b>    | <b>781,274,721</b>    |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 212         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                          | 213         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu dài hạn khác                            | 218         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi      | 219         |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>  |             | <b>643,340,115</b>    | <b>780,410,164</b>    |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b>  |             | <b>643,340,115</b>    | <b>780,410,164</b>    |
| - Nguyên giá  | 222         |             | 2,919,820,528         | 2,880,110,811         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223         |             | (2,276,480,413)       | (2,099,700,647)       |

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| - Nguyên giá  | 225         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226         |             | 0                     | 0                     |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| - Nguyên giá  | 228         |             | 35,000,000            | 35,000,000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229         |             | (35,000,000)          | (35,000,000)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 230         |             | 0                     | 0                     |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>240</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| - Nguyên giá  | 241         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 242         |             | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>       | <b>250</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn       | 259         |             | 0                     | 0                     |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b>  |             | <b>-298,944</b>       | <b>864,557</b>        |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268         |             | -298,944              | 864,557               |
| <b>VI. Lợi thế thương mại</b>                       | <b>269</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b>  |             | <b>33,177,986,499</b> | <b>30,531,764,882</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |             |             |                       |                       |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b>  |             | <b>8,673,145,409</b>  | <b>6,503,807,116</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>  |             | <b>8,634,867,564</b>  | <b>6,471,668,628</b>  |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Phải trả người bán                               | 312         |             | 5,237,878,756         | 3,795,893,289         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313         |             | 35,545,148            | 92,521,531            |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 314         |             | 940,081,298           | 1,094,716,559         |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315         |             | 2,063,785,311         | 1,248,926,113         |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316         |             | 0                     | 0                     |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317         |             | 0                     | 0                     |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318         |             | 0                     | 0                     |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319         |             | 110,527,824           | 176,146,136           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320         |             | 85,512,000            | 63,465,000            |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 323         |             | 161,537,227           | 0                     |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b>  |             | <b>38,277,845</b>     | <b>32,138,488</b>     |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333         |             | 0                     | 0                     |

| Chỉ tiêu                                       | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Vay và nợ dài hạn                           | 334         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 335         |             | 0                     | 0                     |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm               | 336         |             | 38,277,845            | 32,138,488            |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                   | 337         |             | 0                     | 0                     |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                    | 338         |             | 0                     | 0                     |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ        | 339         |             | 0                     | 0                     |
| <b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b>  |             | <b>24,504,841,090</b> | <b>24,027,957,766</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b>  |             | <b>24,504,841,090</b> | <b>24,027,957,766</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411         |             | 18,600,000,000        | 18,600,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 413         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                | 414         |             | -726,105,307          | 0                     |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 415         |             | 0                     | 0                     |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 416         |             | 0                     | 0                     |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                       | 417         |             | 1,322,620,858         | 1,322,620,858         |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                      | 418         |             | 570,095,848           | 391,122,006           |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 419         |             | 0                     | 0                     |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420         |             | 4,738,229,691         | 3,714,214,902         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 421         |             | 0                     | 0                     |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp            | 422         |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 432         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 433         |             | 0                     | 0                     |
| <b>C. LỢI ÍCH CÔ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>             | <b>439</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b>  |             | <b>33,177,986,499</b> | <b>30,531,764,882</b> |
| <b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>                 |             |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Tài sản thuê ngoài                          | 01          |             | 0                     | 0                     |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | 02          |             | 0                     | 0                     |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  | 03          |             | 0                     | 0                     |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         | 04          |             | 0                     | 0                     |
| 5. Ngoại tệ các loại                           | 05          |             | 0                     | 0                     |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                | 06          |             | 0                     | 0                     |

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Hương Giang

Đặng Thị Như

Nguyễn Thị Hồng Loan

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÀN ĐỒ VÀ TRANH ẢNH GIÁO DỤC**  
Địa chỉ: số 45 Hàng Chuối, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội  
Tel: 04.39728395 Fax: 04.39728395

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Quý IV năm tài chính 2011

Mẫu số: Q-02d

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ**

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay       | Quý này 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 cung cấp dịch vụ                                   | 01          |             | 13,400,519,876        | 11,767,321,587        | 56,400,280,079                                  | 50,437,767,021                                    |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02          |             | 224,379,218           | 258,297,627           | 359,832,928                                     | 434,196,968                                       |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>    | <b>10</b>   |             | <b>13,176,140,658</b> | <b>11,509,023,960</b> | <b>56,040,447,151</b>                           | <b>50,003,570,053</b>                             |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11          |             | 9,686,745,769         | 8,785,222,442         | 42,585,795,940                                  | 37,042,733,577                                    |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>           | <b>20</b>   |             | <b>3,489,394,889</b>  | <b>2,723,801,518</b>  | <b>13,454,651,211</b>                           | <b>12,960,836,476</b>                             |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          |             | 133,501,891           | 96,006,591            | 248,848,905                                     | 299,090,327                                       |
| 7. Chi phí tài chính  | 22          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24          |             | 1,484,347,844         | 860,559,019           | 4,502,300,881                                   | 3,981,580,771                                     |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25          |             | 1,118,639,487         | 957,776,168           | 4,458,484,934                                   | 4,405,558,307                                     |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b> | <b>30</b>   |             | <b>1,019,909,449</b>  | <b>1,001,472,922</b>  | <b>4,742,714,301</b>                            | <b>4,872,787,725</b>                              |
| 11. Thu nhập khác   | 31          |             | 38,152,762            | 26,495,486            | 38,185,762                                      | 31,476,314  |
| 12. Chi phí khác  | 32          |             | 36,978,328            | 19,611,093            | 37,669,433                                      | 79,667,143  |
| <b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>   | <b>40</b>   |             | <b>1,174,434</b>      | <b>6,884,393</b>      | <b>516,329</b>                                  | <b>(48,190,829)</b>                               |
| 14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh                          | 45          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>                      | <b>50</b>   |             | <b>1,021,083,883</b>  | <b>1,008,357,315</b>  | <b>4,743,230,630</b>                            | <b>4,824,596,896</b>                              |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          |             | -103,261,954          | 273,872,662           | 842,910,010                                     | 1,245,120,057                                     |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>            | <b>60</b>   |             | <b>1,124,345,837</b>  | <b>734,484,653</b>    | <b>3,900,320,620</b>                            | <b>3,579,476,839</b>                              |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số                                | 61          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ                              | 62          |             | 0                     | 0                     | 0   | 0   |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             | 604                   | 395                   | 2,097   | 1,924   |

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2012

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**

Ngô Thị Hương Giang

Đặng Thị Như

Nguyễn Thị Hồng Loan

Mẫu số: Q-03d

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ**

| Chi tiêu   | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--|--|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                    |             |             |  |  |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác          | 01          |             | 49,838,453,707                               | 50,509,297,449                                 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ               | 02          |             | (44,568,220,527)                             | (42,840,111,190)                               |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                   | 03          |             | (3,795,122,692)                              | (3,871,531,986)                                |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04          |             |  |  |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                           | 05          |             | (800,195,526)                                | (1,006,713,572)                                |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                             | 06          |             | 1,078,287,018                                | 483,992,487                                    |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                            | 07          |             | (2,165,358,170)                              | (1,617,870,954)                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                 | <b>20</b>   |             | <b>(412,156,190)</b>                         | <b>1,657,062,234</b>                           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                       |             |             |  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 21          |             | (156,969,091)                                | (128,884,500)                                  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22          |             | 0  | 0  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác              | 23          |             | 0  | 0  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác      | 24          |             | 53,469,445                                   | 5,200,000                                      |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                           | 25          |             | 0  | 0  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                       | 26          |             | 0  | 0  |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia               | 27          |             | 204,040,027                                  | 298,091,019                                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                     | <b>30</b>   |             | <b>100,540,381</b>                           | <b>174,406,519</b>                             |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                   |             |             |  |  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu       | 31          |             | 0  | 0  |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN đã PH  | 32          |             | 0  | 0  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                              | 33          |             | 0  | 0  |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34          |             | 0  | 0  |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                    | 35          |             | 0  | 0  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                           | 36          |             | (2,145,899,340)                              | (2,229,591,946)                                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                  | <b>40</b>   |             | <b>(2,145,899,340)</b>                       | <b>(2,229,591,946)</b>                         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                | <b>50</b>   |             | <b>(2,457,515,149)</b>                       | <b>(398,123,193)</b>                           |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                      | 60          |             | 8,177,096,620                                | 8,575,219,813                                  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ              | 61          |             | 0  | 0  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>              | <b>70</b>   |             | <b>5,719,581,471</b>                         | <b>8,177,096,620</b>                           |

Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2012

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Hồng Loan

CÔNG TY:  
Địa chỉ:  
Tel: ..... Fax: .....

Báo cáo tài chính  
Quý ... năm tài chính .....

Mẫu số: Q-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

| Chi tiêu  | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|---|-------------|-------------|---|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                       |             |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| 1. Lợi nhuận trước thuế   | 01          |             | 0   | 0   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>                                      |             |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| - Khấu hao TSCĐ   | 02          |             | 0   | 0   |
| - Các khoản dự phòng  | 03          |             | 0   | 0   |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                     | 04          |             | 0   | 0   |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05          |             | 0   | 0   |
| - Chi phí lãi vay   | 06          |             | 0   | 0   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> | <b>08</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09          |             | 0   | 0   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10          |             | 0   | 0   |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu    | 11          |             | 0   | 0   |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12          |             | 0   | 0   |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13          |             | 0   | 0   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                     | 14          |             | 0   | 0   |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                 | 15          |             | 0   | 0   |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                | 16          |             | 0   | 0   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                    | <b>20</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                          |             |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác       | 21          |             | 0   | 0   |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 22          |             | 0   | 0   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 23          |             | 0   | 0   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác         | 24          |             | 0   | 0   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                              | 25          |             | 0   | 0   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                          | 26          |             | 0   | 0   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                  | 27          |             | 0   | 0   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                        | <b>30</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                      |             |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu          | 31          |             | 0   | 0   |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh  | 32          |             | 0   | 0   |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                                 | 33          |             | 0   | 0   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34          |             | 0   | 0   |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                       | 35          |             | 0   | 0   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                              | 36          |             | 0   | 0   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                     | <b>40</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                   | <b>50</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ   | 60          |             | 0   | 0   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                 | 61          |             | 0   | 0   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                 | <b>70</b>   |             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                      |

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

### **1. Đặc điểm hoạt động**

Công ty Cổ phần Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Bản đồ - Tranh ảnh Giáo khoa thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục theo Quyết định số 3286/QĐ-BGDĐT ngày 30/06/2006 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 0103015291 ngày 02/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và sửa đổi Giấy chứng nhận mã số doanh nghiệp số 0102137109 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 15/6/2011, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

#### ***Ngành nghề kinh doanh chính***

- Biên soạn, in và phát hành bản đồ, tranh ảnh giáo dục, sách giáo dục, băng đĩa CDROM giáo dục, sách điện tử;
- Sản xuất và kinh doanh thiết bị giáo dục phục vụ việc giảng dạy, học tập cho các ngành học, bậc học thuộc hệ thống giáo dục quốc dân (giáo dục mầm non, giáo dục phổ thông, giáo dục nghề nghiệp, giáo dục đại học) và phục vụ nhu cầu phát triển kinh tế - xã hội (Trừ loại Nhà nước cấm);
- Kinh doanh các xuất bản phẩm được phép lưu hành (Trừ loại Nhà nước cấm);
- Sản xuất và kinh doanh thiết bị dạy nghề, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm, nguyên liệu, vật tư phục vụ sản xuất thiết bị giáo dục;
- Thiết kế, tạo mẫu, chế bản điện tử các sản phẩm trong lĩnh vực giáo dục (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Kinh doanh thiết bị điện tử, tin học phục vụ dạy và học trong nhà trường;
- Kinh doanh nguyên vật liệu, thiết bị ngành in;
- Môi giới thương mại và quảng cáo thương mại.

### **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 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

### **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***

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

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 được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, 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 tắt toán 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 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 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***



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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 Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện trích khấu hao nhanh gấp hai lần đối với tất cả tài sản là thiết bị dụng cụ quản lý.

| <u>Loại tài sản</u>      | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|--------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc   | 6                               |
| Phương tiện vận tải      | 6                               |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 1,5                             |

### 4.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của phần mềm máy tính được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện trích khấu hao nhanh gấp hai lần đối với phần mềm máy tính.

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|---------------------|---------------------------------|
| Phần mềm máy tính   | 1,5                             |

### 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 dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 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.

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

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

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 Công ty được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng 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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc 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 niên độ 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 niên độ 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 GTGT:

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

- Đối với hoạt động bán nẹp treo bản đồ: Áp dụng thuế suất 10%
- Đối với hoạt động sách tranh và thiết bị giáo dục: Áp dụng mức thuế suất 5%
- Đối với hoạt động bán bản đồ, atlas, tranh ảnh giáo dục, đĩa CD-Rom: Thuộc đối tượng không chịu thuế.
- 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.

## **5. Tiền**

|                            | <b>31/12/2011</b>    | <b>31/12/2010</b>    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | <b>VND</b>           | <b>VND</b>           |
| Tiền mặt                   | 115.654.000          | 360.156.000          |
| Tiền gửi ngân hàng         | 2.550.458.026        | 4.816.940.620        |
| Các khoản tương đương tiền | 3.053.469.445        | 3.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                | <b>5.719.581.471</b> | <b>8.177.096.620</b> |

## **6. Các khoản phải thu khác**

|                                       | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | <b>VND</b>        | <b>VND</b>        |
| Phải thu khác (thuế thu nhập cá nhân) | (13.221.880)      | 41.023.860        |
| Lãi dự thu                            | 18.214.433        | 20.712.329        |
| - Ngân hàng Công thương Hai Bà Trưng  | 11.148.288        | 20.712.329        |
| - Ngân hàng Quân đội CN Điện Biên Phủ | 7.066.145         |                   |
| <b>Cộng</b>                           | <b>4.992.553</b>  | <b>61.736.189</b> |

## **7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|  | <b>31/12/2011</b>  | <b>31/12/2010</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm                | 6.661.780          | 122.809.107        |
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm   | 38.290.596         | 0                  |
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm   | 186.010.135        | 0                  |
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm | 135.915.706        | 405.734.513        |
| <b>Cộng</b>  | <b>366.878.217</b> | <b>528.543.620</b> |

### **8. Hàng tồn kho**

|                        | <b>31/12/2011</b>     | <b>31/12/2010</b>    |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
|                        | <b>VND</b>            | <b>VND</b>           |
| Hàng mua đang đi đường | 21.577.013            | 180.572.168          |
| Nguyên liệu, vật liệu  | 28.543.253            | 57.800.431           |
| Chi phí SXKD dở dang   | 3.818.074             | 74.973.595           |
| Thành phẩm             | 7.674.992.671         | 7.401.313.768        |
| Hàng hóa               | 2.512.634.204         | 2.167.294.968        |
| Hàng gửi đi bán        | 0                     | 0                    |
| <b>Cộng</b>            | <b>10.241.565.215</b> | <b>9.881.954.930</b> |

### **9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

|  | <b>31/12/2011</b>  | <b>31/12/2010</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ        | 168.033.856        | 194.949.067        |
| Thuế Thu nhập cá nhân đã nộp thừa cho NSNN | 1.168.068          |                    |
| <b>Cộng</b>                                | <b>169.201.924</b> | <b>194.949.067</b> |

### **10. Tài sản ngắn hạn khác**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|  | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>VND</b>        | <b>VND</b>        |
| Tạm ứng                                    | 0                 | 8.000.000         |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 37.023.600        | 7.438.686         |
| <b>Cộng</b>                                | <b>37.023.600</b> | <b>15.438.686</b> |

### **11. Tài sản cố định hữu hình**

|                        | <b>Nhà cửa,<br/>vật kiến trúc</b> | <b>P.tiện vận tải<br/>truyền dẫn</b> | <b>Thiết bị, dụng<br/>cụ quản lý</b> | <b>Cộng</b>          |
|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
|                        | <b>VND</b>                        | <b>VND</b>                           | <b>VND</b>                           | <b>VND</b>           |
| <b>Nguyên giá</b>      |                                   |                                      |                                      |                      |
| Số đầu kỳ              | 342.503.748                       | 1.263.270.428                        | 1.274.336.635                        | 2.880.110.811        |
| Mua sắm trong kỳ       | -                                 | -                                    | 126.969.091                          | 126.969.091          |
| Giảm trong kỳ          | -                                 | -                                    | 87.259.374                           | 87.259.374           |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>342.503.748</b>                | <b>1.263.270.428</b>                 | <b>1.314.046.352</b>                 | <b>2.919.820.528</b> |
| <b>Khấu hao</b>        |                                   |                                      |                                      |                      |
| Số đầu kỳ              | 342.503.748                       | 555.306.275                          | 1.201.890.624                        | 2.099.700.647        |
| Tăng trong kỳ          | -                                 | 154.464.900                          | 109.574.240                          | 264.039.140          |
| Giảm trong kỳ          | -                                 | -                                    | 87.259.374                           | 87.259.374           |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>342.503.748</b>                | <b>709.771.175</b>                   | <b>1.224.205.490</b>                 | <b>2.276.480.413</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                                   |                                      |                                      |                      |
| Số đầu kỳ              | -                                 | -                                    | -                                    | -                    |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>-</b>                          | <b>553.499.253</b>                   | <b>89.840.862</b>                    | <b>643.340.115</b>   |

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2011 là 1.861.782.918 đồng.

### **12. Tài sản cố định vô hình**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

|                        | <b>Phần mềm kế toán<br/>VND</b> | <b>Phần mềm phát hành<br/>VND</b> | <b>Cộng<br/>VND</b> |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                                 |                                   |                     |
| Số đầu kỳ              | <b>15.000.000</b>               | <b>20.000.000</b>                 | <b>35.000.000</b>   |
| Mua sắm trong kỳ       |                                 |                                   |                     |
| Thanh lý, nhượng bán   |                                 |                                   |                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>15.000.000</b>               | <b>20.000.000</b>                 | <b>35.000.000</b>   |
| <b>Khấu hao</b>        |                                 |                                   |                     |
| Số đầu kỳ              | <b>15.000.000</b>               | <b>20.000.000</b>                 | <b>35.000.000</b>   |
| Khấu hao trong kỳ      | -                               | -                                 | -                   |
| Thanh lý, nhượng bán   |                                 |                                   |                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>15.000.00</b>                | <b>20.000.000</b>                 | <b>35.000.000</b>   |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                                 |                                   |                     |
| Số đầu kỳ              | -                               | -                                 | -                   |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | -                               | -                                 | -                   |

### **13. Chi phí trả trước dài hạn**

|                  | <b>31/12/2011<br/>VND</b> | <b>31/12/2010<br/>VND</b> |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bìa Atlat        | 0                         | 0                         |
| Tem chống in lậu | (298.944)                 | 864.557                   |
| <b>Cộng</b>      | <b>(298.944)</b>          | <b>864.557</b>            |

### **14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            | <b>31/12/2011<br/>VND</b> | <b>31/12/2010<br/>VND</b> |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 842.910.010               | 800.195.526               |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 97.171.288                | 294.521.033               |
| <b>Cộng</b>                | <b>940.081.298</b>        | <b>1.094.716.559</b>      |

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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

|                                   | 31/12/2011<br>VND  | 31/12/2010<br>VND  |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tài sản thừa chờ xử lý            | 0                  | 0                  |
| Kinh phí công đoàn                | 79.337.977         | 44.138.082         |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31.185.847         | 132.008.054        |
| - Thù lao HĐQT và BKS 2011        |                    | 129.600.000        |
| - Cổ tức phải trả                 | 2.401.154          | 2.408.054          |
| - Phải trả nhân công đóng hàng    |                    |                    |
| - Các khoản phải trả khác         | 28.788.693         |                    |
| <b>Cộng</b>                       | <b>110.527.824</b> | <b>176.146.136</b> |

### 16. Vốn chủ sở hữu

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

|                       | Vốn góp<br>VND        | Quỹ Đầu tư<br>phát triển<br>VND | Quỹ dự<br>phòng tài<br>chính<br>VND | Lợi nhuận<br>chưa phân<br>phối<br>VND | Cổ phiếu<br>quỹ<br>VND | Cộng<br>VND           |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| SD thời điểm 01/09/11 | 18.600.000.000        | 1.322.620.858                   | 570.095.848                         | 3.613.883.854                         | 0                      | 24.106.600.560        |
| Tăng trong kỳ         |                       |                                 | 0                                   | 1.124.345.837                         | 0                      | 1.124.345.837         |
| Giảm trong kỳ         |                       |                                 | 0                                   | 0                                     | 726.105.307            | 726.105.307           |
| SD thời điểm 31/12/11 | <u>18.600.000.000</u> | <u>1.322.620.858</u>            | <u>570.095.848</u>                  | <u>4.738.229.691</u>                  | <u>726.105.307</u>     | <u>24.504.841.090</u> |

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

|  | Tỷ lệ<br>(%) | 31/12/2011<br>VND     | Tỷ lệ<br>(%) | 31/12/2010<br>VND     |
|--|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Vốn đầu tư Nhà nước (Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam) | 21           | 3.907.000.000         | 21           | 3.907.000.000         |
| Vốn góp (Cổ đông, thành viên)                        | 79           | 14.693.000.000        | 79           | 14.693.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>100</b>   | <b>18.600.000.000</b> | <b>100</b>   | <b>18.600.000.000</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### c. Cổ phiếu

|                                       | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | Cổ phiếu   | Cổ phiếu   |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 1.860.000  | 1.860.000  |
| - Cổ phiếu thường                     | 1.860.000  | 1.860.000  |
| - Cổ phiếu ưu đãi                     | -          | -          |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành       | 1.860.000  | 1.860.000  |
| - Cổ phiếu thường                     | 1.860.000  | 1.860.000  |
| - Cổ phiếu ưu đãi                     | -          | -          |
| * Mệnh giá cổ phiếu (ĐVT: đồng)       | 10.000     | 10.000     |

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

|  | 31/12/2011           | 31/12/2010           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |
| Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang           | 3.613.883.854        | 2.711.553.908        |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1.124.345.837        | 3.579.476.839        |
| <b>Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế</b> | <b>0</b>             | <b>2.576.815.845</b> |
| - Trích Quỹ Đầu tư phát triển            | 0                    | 344.815.845          |
| - Trích Quỹ Dự phòng tài chính           | 0                    | 0                    |
| - Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi         | 0                    | 0                    |
| - Chia cổ tức của năm 2010               | 0                    | 2.232.000.000        |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b> | <b>4.738.229.691</b> | <b>3.714.214.902</b> |

### 17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|  | Quý IV<br>năm 2011    | Quý IV<br>năm 2010    |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>Tổng doanh thu</b>                  | <b>13.400.519.876</b> | <b>11.767.321.587</b> |
| - Doanh thu sách tham khảo             | 58.528.196            | 141.343.930           |
| - Doanh thu bán đồ, tranh ảnh giáo dục | 7.590.932.134         | 5.390.999.554         |
| - Doanh thu phim, băng, đĩa            | 129.135.560           | 204.226.680           |
| - Doanh thu thiết bị giáo dục          | 5.545.849.607         | 5.996.210.188         |
| - Doanh thu khác                       | 76.074.379            | 34.543.235            |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>    | <b>224.379.218</b>    | <b>258.297.627</b>    |
| - Hàng bán bị trả lại                  | 11.830.100            | 84.525.679            |
| - Giảm giá hàng bán                    |                       | 948.600               |
| - Chiết khấu thương mại                | 212.549.118           | 172.823.348           |
| <b>Cộng</b>                            | <b>13.176.140.658</b> | <b>11.509.023.960</b> |



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

### **18. Giá vốn hàng bán**

|                                      | <b>Quý IV<br/>năm 2011<br/>VND</b> | <b>Quý IV<br/>năm 2010<br/>VND</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| - Giá vốn sách tham khảo             | 47.092.520                         | 116.702.398                        |
| - Giá vốn bản đồ, tranh ảnh giáo dục | 4.579.576.071                      | 3.271.178.602                      |
| - Giá vốn phim, băng, đĩa            | 57.511.144                         | 152.234.579                        |
| - Giá vốn thiết bị giáo dục          | 4.956.391.105                      | 5.211.140.938                      |
| - Giá vốn hoạt động khác             | 46.174.929                         | 33.965.925                         |
| <b>Cộng</b>                          | <b>9.686.745.769</b>               | <b>8.785.222.442</b>               |

### **19. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                                    | <b>Quý IV<br/>năm 2011<br/>VND</b> | <b>Quý IV<br/>năm 2010<br/>VND</b> |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay         | 133.501.891                        | 96.006.591                         |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác |                                    |                                    |
| <b>Cộng</b>                        | <b>133.501.891</b>                 | <b>96.006.591</b>                  |

### **20. Thu nhập khác**

|                            | <b>Quý IV<br/>năm 2011<br/>VND</b> | <b>Quý IV<br/>năm 2010<br/>VND</b> |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Hàng thu khác nhập lại kho | 38.152.762                         | 26.495.486                         |
| Thu khác (Xử lý công nợ)   |                                    |                                    |
| <b>Cộng</b>                | <b>38.152.762</b>                  | <b>26.495.486</b>                  |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### 21. Chi phí khác

|   | Quý IV<br>năm 2011<br>VND | Quý IV<br>năm 2010<br>VND |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Giá trị hàng hoá thiệt hại do thiên tai |                           |                           |
| Chi khác                                | 36.978.328                | 19.611.093                |
| <b>Cộng</b>                             | <b>36.978.328</b>         | <b>19.611.093</b>         |

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

|   | Quý IV<br>năm 2011<br>VND | Quý IV<br>năm 2010<br>VND |
|---|---------------------------|---------------------------|
| - Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế                 | 1.021.083.883             | 1.008.357.315             |
| - Các khoản tính vào thu nhập chịu thuế             |                           |                           |
| + Điều chỉnh tăng (CP thiếu hóa đơn, c.từ hợp lệ)   | 73.398.000                | 87.133.333                |
| + Các khoản điều chỉnh giảm                         |                           |                           |
| - Tổng thu nhập chịu thuế                           | 1.094.481.883             | 1.095.490.648             |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (theo TT154) | (103.261.954)             |                           |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 25%  |                           | 273.872.662               |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>     | <b>1.124.345.837</b>      | <b>734.484.653</b>        |

### 23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

|                                     | Quý IV<br>năm 2011<br>VND | Quý IV<br>năm 2010<br>VND |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN     | 1.124.345.837             | 734.484.653               |
| Số cổ phiếu đang lưu hành bình quân | 1.860.000                 | 1.860.000                 |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>     | <b>604</b>                | <b>395</b>                |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### 24. Các bên liên quan

a. Trong kỳ tài chính, Công ty có những giao dịch trọng yếu với các bên liên như sau:

| Công ty liên quan                | Mối quan hệ          | Nội dung nghiệp vụ    | Giá trị VND   |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>Mua hàng</b>                  |                      |                       |               |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam   | Công ty đầu tư       | Mua tem chống in lậu  | 72.280.000    |
| Công ty CP Học liệu              | Chung Công ty đầu tư | Mua đĩa các loại      | 192.450.000   |
| Công ty CP Sách – TBTH TP.HCM    | Chung Công ty đầu tư | Mua thiết bị giáo dục | 5.264.804.648 |
| Công ty CP In SGK tại TP. Hà Nội | Chung Công ty đầu tư | In tranh ảnh, bản đồ  | 3.150.023.213 |
| <b>Bán hàng</b>                  |                      |                       |               |
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam   | Công ty đầu tư       | Bán tranh ảnh, bản đồ | 66.808.272    |
| Công ty CP SGD tại TP. HCM       | Chung Công ty đầu tư | Bán tranh ảnh, bản đồ | 4.526.977.376 |
| Công ty CP SGD tại TP. Đà Nẵng   | Chung Công ty đầu tư | Bán tranh ảnh, bản đồ | 3.722.656.896 |
| Công ty CP Học liệu              | Chung Công ty đầu tư | Bán tranh ảnh, bản đồ | 3.042.127.228 |
| Công ty CP Sách – TBTH TP.HCM    | Chung Công ty đầu tư | Bán tranh ảnh, bản đồ | 1.493.930.560 |
| Công ty CP Đầu tư & PTGD Hà Nội  | Chung Công ty đầu tư | Bán tranh ảnh, bản đồ | 232.900.100   |

b. Vào ngày 31/12/2011, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

| Công ty liên quan                | Mối quan hệ      | Nội dung nghiệp vụ | Khoản phải thu VND   | Khoản phải trả VND   |
|----------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam   | Công ty đầu tư   | Phải thu tiền sách | 73.750.952           |                      |
| Công ty CP SGD tại TP. HCM       | Chung Cty đầu tư | Phải thu tiền hàng | 1.435.012.067        |                      |
| Công ty CP SGD tại TP. Đà Nẵng   | Chung Cty đầu tư | Phải thu tiền hàng | 600.234.320          |                      |
| Công ty CP Học liệu              | Chung Cty đầu tư | Phải thu tiền hàng | 1.697.234.615        |                      |
| Công ty CP Đầu tư & PTGD Hà Nội  | Chung Cty đầu tư | Phải thu tiền hàng | 892.980              |                      |
| Công ty CP Sách - TBTH TP HCM    | Chung Cty đầu tư | Phải trả tiền hàng |                      | 1.254.310.073        |
| Công ty CP In SGK tại TP. Hà Nội | Chung Cty đầu tư | Phải trả tiền hàng |                      | 198.948.413          |
| <b>Cộng</b>                      |                  |                    | <b>3.807.124.934</b> | <b>1.453.258.486</b> |

### 25. Cổ tức

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2011 của Công ty Cổ phần Bản đồ và Tranh ảnh Giáo dục vào ngày 23/05/2011, HĐQT đã họp ra nghị quyết thanh toán cổ tức lần 1 năm 2011 với tỷ lệ 6%; Ngày chốt danh sách cổ đông: 28/12/2011; Ngày thanh toán cổ tức đợt 1: 16/1/2012.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)*

### **26. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

### **27. Số liệu so sánh**

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 đã được kiểm toán bởi AAC. Một số chỉ tiêu đã được trình bày lại theo quy định của Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

*Hà Nội, ngày 16 tháng 1 năm 2012*

**Lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

**Ngô Thị Hương Giang**

**Đặng Thị Như**

**Nguyễn Thị Hồng Loan**