

CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP. HCM

Địa chỉ: 223 Nguyễn Tri Phương, P9, Q5, TP. HCM

Tel: 08.38553118 Fax: 08.38564307

Báo cáo tài chính

Quý 01 năm tài chính 2012

Mẫu số B 01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm (01/01/2012)	Số cuối kỳ (31/03/2012)
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69,990,459,564	71,972,433,082
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,884,610,733	8,725,620,897
1. Tiền	111	V.1	11,884,610,733	8,725,620,897
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		400,000,000	400,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	400,000,000	400,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		25,572,951,634	19,713,399,682
1. Phải thu khách hàng	131		25,111,724,843	15,175,649,917
2. Trả trước cho người bán	132		343,258,007	4,410,228,276
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	V.3	437,158,646	446,711,351
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(319,189,862)	(319,189,862)
IV. Hàng tồn kho	140		31,724,415,721	41,633,309,578
1. Hàng tồn kho	141	V.4	32,049,128,365	41,958,022,222
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(324,712,644)	(324,712,644)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		408,481,476	1,500,102,925
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		367,481,476	983,135,417
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			323,902,156
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			1,487,765
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		41,000,000	191,577,587
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44,759,186,655	45,545,001,734
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
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
II. Tài sản cố định	220		25,627,520,821	26,203,180,881
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	23,742,622,835	23,452,390,955
- Nguyên giá	222		32,788,446,020	32,831,847,511
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9,045,823,185)	(9,379,456,556)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228		167,790,500	167,790,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(167,790,500)	(167,790,500)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	1,884,897,986	2,750,789,926
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5,123,000,000	6,053,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		4,530,000,000	5,460,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	593,000,000	593,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		14,008,665,834	13,288,820,853
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	14,008,665,834	13,288,820,853
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0

Huỳnh Thi Bích Hạnh

CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP. HCM:

Địa chỉ: 223 Nguyễn Tri Phương, P9, Q5, TP. HCM

Tel: 08.38553118 Fax: 08.38564307

Báo cáo tài chính

Quý 1 năm tài chính 2012

Mẫu số B 02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1 NĂM 2012

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	VI.25	20,687,470,797	20,770,922,118	20,687,470,797	20,770,922,118
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	157,568,608	348,308,451	157,568,608	348,308,451
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	20,529,902,189	20,422,613,667	20,529,902,189	20,422,613,667
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	14,523,534,000	15,459,887,902	14,523,534,000	15,459,887,902
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		6,006,368,189	4,962,725,765	6,006,368,189	4,962,725,765
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	196,918,320	109,225,617	196,918,320	109,225,617
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	283,033,294	271,800,124	283,033,294	271,800,124
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		146,010,117	154,300,000	146,010,117	154,300,000
8. Chi phí bán hàng	24		1,868,581,183	1,939,142,690	1,868,581,183	1,939,142,690
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,930,959,686	2,292,814,348	2,930,959,686	2,292,814,348
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		1,120,712,346	568,194,220	1,120,712,346	568,194,220
11. Thu nhập khác	31	VI.33	82,891,016	62,881,316	82,891,016	62,881,316
12. Chi phí khác	32	VI.34	268,293,412	1,973,391	268,293,412	1,973,391
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(185,402,396)	60,907,925	(185,402,396)	60,907,925
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		935,309,950	629,102,145	935,309,950	629,102,145
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		130,713,423	78,637,768	130,713,423	78,637,768
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		804,596,527	550,464,377	804,596,527	550,464,377
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61				0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		804,596,527	550,464,377	804,596,527	550,464,377
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		150	102	150	102

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc

Kế toán trưởng

Lập bảng

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

CÔNG TY CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ TRƯỜNG HỌC TP. HCM

Địa chỉ: 223 Nguyễn Tri Phương, P9, Q5, TP. HCM

Tel: 08.38553118 Fax:08.38564307

Báo cáo tài chính

Quý 01 năm tài chính 2012

Mẫu số B 03-DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 1 - 2012

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		31,675,679,755	34,459,885,854
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(29,078,837,256)	(27,149,246,518)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,513,413,021)	(5,668,149,084)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(146,010,117)	(154,300,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(459,476,087)	(723,048,914)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		314,727,756	505,151,225
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4,027,928,148)	(4,848,298,604)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,235,257,118)	(3,578,006,041)
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		(1,021,222,534)	(123,640,616)
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		(930,000,000)	
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		144,415,201	102,838,092
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,806,807,333)	(20,802,524)
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 doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		6,753,638,820	2,691,379,723
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(850,000,000)	(204,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18,980,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		5,884,658,820	2,487,379,723
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3,157,405,631)	(1,111,428,842)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11,884,610,733	9,740,082,967
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1,584,205)	(6,823,062)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		8,725,620,897	8,621,831,063

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc

Kế toán trưởng

Lập bảng

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 - NĂM 2012

I. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Sách & Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc Cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Sách & Thiết Bị Trường Học Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 6500/QĐ-UBND ngày 23 tháng 12 năm 2005 của Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004971 ngày 04 tháng 07 năm 2006 của Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh, 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 bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05 tháng 02 năm 2010.

Công ty đã niêm yết giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 21/12/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 63/TTGDHN – ĐKGD ngày 06/12/2006 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là STC.

Công ty có 01 Công ty con và 03 đơn vị trực thuộc

Công ty con:

- Công Ty TNHH Một Thành Viên In Chuyên Dùng
- Công Ty Cổ Phần Giáo Dục An Đông

Đơn vị trực thuộc:

- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Sách & Thiết Bị Trường Học TP.Hồ Chí Minh - Xí nghiệp đồ dùng dạy học
- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Sách & Thiết Bị Trường Học TP.Hồ Chí Minh - Xí nghiệp thiết bị trường học
- Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Sách & Thiết Bị Trường Học TP.Hồ Chí Minh (tại Khu Công Nghiệp

Sóng Thần 3 - Bình Dương)

Ngành nghề kinh doanh chính

- Mua bán sách giáo khoa. In sách giáo khoa học sinh và các loại ấn phẩm nhà trường, nhãn hiệu bao bì;
- Sản xuất và cung ứng các thiết bị trường học và đồ dùng dạy học
- Mua bán tủ, bàn, ghế, sản phẩm bằng gỗ, đồ chơi trẻ em, thiết bị nghe nhìn, máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm máy tính
- Giáo dục tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông.
- Đào tạo nghề
- Cho thuê văn phòng

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

Niên độ kế toán năm 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. 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 qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài Chính Báo cáo tài chính được lập phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

2- Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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- 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.

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 giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập cho các loại chứng khoán đầu tư của Công ty bị giảm giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư được lập cho các khoản vốn Công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác nếu các tổ chức này bị lỗ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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 Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 – 50
Máy móc thiết bị	5 – 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

7- Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất lâu dài và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (trừ trường hợp đất đi thuê).

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác 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.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3

8- Ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan 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.

9- 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.

10- Trích 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 ngày 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.

11- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu hoạt động tài chính

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 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

12- 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 kỳ 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.

13- Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty đang thực hiện

• Thuế Giá trị gia tăng

Sách giáo khoa và các loại sách tham khảo bổ trợ sách giáo khoa thuộc đối tượng không chịu thuế, các loại sách khác và thiết bị văn phòng, dụng cụ học tập chịu thuế suất theo quy định hiện hành.

• Thuế thu nhập doanh nghiệp

- + Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%
- + Công ty được miễn 2 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 3 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Trong năm 2006 Công ty đã có thu nhập chịu thuế, do đó công ty sẽ được miễn thuế trong 2 năm (2006, 2007) và được giảm 50% trong 3 năm tiếp theo (2008, 2009, 2010).
- + Công ty còn được giảm 30% thuế thu nhập doanh nghiệp của năm 2009 theo Thông tư 03/2009/TT-BTC ngày 13/01/2009 của Bộ tài chính.

- + Ngoài ra, Công ty còn được hưởng chế độ ưu đãi đối với các tổ chức có đăng ký giao dịch cổ phiếu trên Trung tâm Giao dịch Chứng Khoán Hà Nội theo Công văn số 5248/TC-CST ngày 29/04/25005 của Bộ Tài Chính. Theo đó công ty được giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm (2011-2012)
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

01. Tiền		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
Tiền mặt tại quỹ (VND)		105,437,947	237,057,111		
Tiền gửi ngân hàng		1,245,278,950	11,647,553,622		
- VND		1,058,554,087	10,220,301,175		
-Tiền gửi ngân hàng là ngoại tệ (9,041.15 USD)		186,724,863	1,427,252,447		
Tương đương tiền		7,374,904,000			
Cộng		8,725,620,897	11,884,610,733		
02. Các khoản đầu tư ngắn hạn:		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
- Cho vay ngắn hạn		400,000,000	400,000,000		
Cộng		400,000,000	400,000,000		
03. Các khoản phải thu khác:		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
Phải thu thuế TNCN của Cán Bộ CNV		3,329,639			
Phải thu Nhà Xuất Bản Giáo Dục Việt Nam-(quỹ khen thưởng)		437,158,646	437,158,646		
Phải thu khác		6,223,066			
Cộng		446,711,351	437,158,646		
* Dự phòng phải thu khó đòi:		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
Dự phòng các khoản nợ phải thu		(319,189,862)	(319,189,862)		
Các khoản nợ khác					
Cộng		(319,189,862)	(319,189,862)		
04. Hàng tồn kho		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
- Nguyên liệu, vật liệu		9,689,758,395	7,231,991,843		
- Công cụ, dụng cụ		119,901,700	66,860,375		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		1,800,262,319	1,566,445,687		
- Thành phẩm		10,030,325,503	7,707,601,375		
- Hàng hóa		20,317,774,305	15,476,229,085		
- Hàng gửi đi bán			0		
Cộng		41,958,022,222	32,049,128,365		
05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		3/31/2012	1/1/2012		
		VND	VND		
- Thuế thu nhập cá nhân (CB CNV)		1,487,765			
Cộng		1,487,765	0		
08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số 01/01/2012	25,508,402,714	4,290,215,540	2,342,526,376	647,301,390	32,788,446,020
Mua trong năm		63,934,000			63,934,000
Xây dựng mới					0
Thanh lý, bán				20,532,509	20,532,509
Giảm khác					0

Số 31/03/2012	25,508,402,714	4,354,149,540	2,342,526,376	626,768,881	32,831,847,511
Khấu hao					
Số 01/01/2012	4,806,717,578	2,056,210,837	1,649,759,864	533,134,906	9,045,823,185
Khấu hao trong kỳ	167,765,790	128,905,662	44,657,349	10,488,358	351,817,159
Giảm khác					0
Thanh lý bán				18,183,788	18,183,788
Số 31/03/2012	4,974,483,368	2,185,116,499	1,694,417,213	525,439,476	9,379,456,556
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	20,701,685,136	2,234,004,703	692,766,512	114,166,484	23,742,622,835
Số 31/03/2012	20,533,919,346	2,169,033,041	648,109,163	101,329,405	23,452,390,955

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số 01/01/2012	0	167,790,500	167,790,500
Tăng trong năm			0
Giảm khác			0
Thanh lý, nhượng bán			0
Số 31/03/2012	0	167,790,500	167,790,500
Khấu hao			
Số 01/01/2012		167,790,500	167,790,500
Khấu hao trong kỳ			0
Giảm trong năm			0
Số 31/03/2012	0	167,790,500	167,790,500
Giá trị còn lại			
Số 01/01/2012	0	-	0
Số 31/03/2012	0	-	0

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
Sửa chữa 122PVT	60,006,363	
Cải tạo 223 Nguyễn Tri Phương	2,690,783,563	1,884,897,986
Cộng	2,750,789,926	1,884,897,986

13. Đầu tư tài chính dài hạn

	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
13.1 Đầu tư vào công ty con		
Góp vốn vào Công ty TNHH MTV In Chuyên Dùng	3,000,000,000	3,000,000,000
Góp vốn vào Công ty CP Giáo Dục An Đông	2,460,000,000	1,530,000,000
Cộng	5,460,000,000	4,530,000,000

Đây là khoản vốn góp thành lập các công ty con:

- Công ty TNHH MTV In Chuyên Dùng với vốn điều lệ: 3.000.000.000đ
- Công ty cổ phần Giáo Dục An Đông với vốn điều lệ: 3.000.000.000đ

13.2 Đầu tư tài chính dài hạn khác

Đầu tư góp vốn	593,000,000	593,000,000
- Công ty CP Sách Giáo Dục Tây Ninh	103,000,000	103,000,000
- Công ty CP DV XB GD Gia Định	490,000,000	490,000,000
Đầu tư dài hạn khác	0	
- NXB GD tại TP. Hồ Chí Minh	0	
Cộng	593,000,000	593,000,000

14. Chi phí trả trước dài hạn	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	454,702,356	460,781,836
Sửa chữa 223 Nguyễn Tri Phương	1,980,306,932	2,525,200,207
Sửa chữa 122 Phan Văn Trị	421,453,772	517,053,815
Sửa chữa 780 Nguyễn Kiệm		
Sửa chữa Bình Dương	27,162,851	27,162,851
Thuê đất- Nguyễn Xí		
Quyền sử dụng đất - Bình Dương	8,476,805,817	8,524,162,275
Quyền sử dụng đất - Tân Tạo	1,899,770,681	1,911,922,733
Chi phí khác	28,618,444	2,359,222
Cộng	13,288,820,853	14,008,665,834
15. Các khoản vay và nợ ngắn hạn	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
- Vay Ngân hàng Nông Nghiệp & PT Nông Thôn VN	6,283,638,820	
- Vay cá nhân	3,187,000,000	3,567,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	9,470,638,820	3,567,000,000
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	130,713,423	459,476,087
- Thuế thu nhập cá nhân	33,690,474	186,654,532
- Thuế giá trị gia tăng		341,007,710
- Thuế xuất, nhập khẩu		
Cộng	164,403,897	987,138,329
17. Chi phí phải trả:	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
- Trích trước chi phí chiết khấu thanh toán nhanh, hoa hồng môi giới	506,187,889	977,870,168
Cộng	506,187,889	977,870,168
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	3/31/2012 VND	1/1/2012 VND
- Kinh phí công đoàn	235,214,210	319,546,439
- Phải trả về cổ phần hóa	723,771,000	723,771,000
- Cổ tức phải trả	7,287,131,932	310,772,932
- Thù lao phải trả Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát		345,100,000
- Phải trả CB CNV (Thuế TNCN tạm thu)		119,823,460
- Khoản phải trả khác	220,531,173	228,332,172
Cộng	8,466,648,315	2,047,346,003
22. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND
		Quỹ Dự phòng tài chính VND

Số dư 01/01/2011	56,655,300,000	1,837,648,707	10,610,416,535	1,375,716,000
Tăng trong năm		498,802,505	960,445,202	498,802,505
Tăng khác				
Giảm trong năm				
Số dư 31/12/2011	56,655,300,000	2,336,451,212	11,570,861,737	1,874,518,505
Số dư 01/01/2012	56,655,300,000	2,336,451,212	11,570,861,737	1,874,518,505
Tăng trong năm				
Tăng khác				
Giảm trong năm				
Số dư 31/03/2012	56,655,300,000	2,336,451,212	11,570,861,737	1,874,518,505

	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	LN sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư 01/01/2011	12,325,320,000	(3,275,267,777)	6,823,062	14,771,820	79,550,728,347
Tăng trong năm			58,767,290	10,936,495,307	12,953,312,809
Tăng khác					0
Giảm trong năm			64,006,147	3,454,457,728	3,518,463,875
Số dư 31/12/2011	12,325,320,000	(3,275,267,777)	1,584,205	7,496,809,399	88,985,577,281
Số dư 01/01/2012	12,325,320,000	(3,275,267,777)	1,584,205	7,496,809,399	88,985,577,281
Tăng trong năm			738,946	804,596,527	805,335,473
Tăng khác		-			0
Giảm trong năm			2,323,151	6,995,339,000	6,997,662,151
Số dư 31/03/2012	12,325,320,000	(3,275,267,777)	0	1,306,066,926	82,793,250,603

- Vốn khác của chủ sở hữu là Quỹ dự trữ trích lập theo điều lệ công ty

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	3/31/2012 Tổng số VND	01/01/2012 Tổng số VND
Vốn đầu tư của Nhà Xuất Bản Giáo Dục	29,767,680,000	29,767,680,000
Vốn góp của cổ đông khác	24,042,620,000	24,042,620,000
Giá trị cổ phiếu quỹ theo mệnh giá	2,845,000,000	2,845,000,000
Cộng	56,655,300,000	56,655,300,000

c. Cổ phiếu

	3/31/2012	01/01/2012
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,665,530	5,665,530
+ Cổ phiếu phổ thông	5,665,530	5,665,530
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	284,500	284,500
+ Cổ phiếu phổ thông	284,500	284,500
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,381,030	5,381,030
+ Cổ phiếu phổ thông	5,381,030	5,381,030
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND

f. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh

	QUÝ 1/ 2012 VND	QUÝ 1/ 2011 VND
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	20,687,470,797	20,770,922,118
+ Doanh thu bán hàng sách và sản phẩm in	4,337,387,799	4,373,146,412
+ Doanh thu thiết bị giáo dục	16,178,592,091	16,195,939,340
+ Doanh thu khác	171,490,907	201,836,366
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
26 Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	157,568,608	348,308,451
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	157,568,608	348,110,001
+ Giảm khác		198,450
27 Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ (mã số 10)	20,529,902,189	20,422,613,667
28. Giá vốn hàng bán(Mã số 11)	QUÝ 1/ 2012 VND	QUÝ 1/ 2011 VND
+ Giá vốn sách và sản phẩm in	3,423,161,629	3,274,047,842
+ Giá vốn thiết bị giáo dục	11,031,394,491	12,080,610,485
+ Giá vốn khác	68,977,880	105,229,575
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	14,523,534,000	15,459,887,902
29. Doanh thu hoạt động tài chính(Mã số 21)	QUÝ 1/ 2012 VND	QUÝ 1/ 2011 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	145,899,072	81,030,092
- Cổ tức lợi nhuận được chia	49,000,000	21,808,000
- Chiết khấu thanh toán nhanh nhận được	2,019,248	6,387,525
	196,918,320	109,225,617
30. Chi phí hoạt động tài chính(Mã số 22)	QUÝ 1/ 2012 VND	QUÝ 1/ 2011 VND
- Lãi vay ngân hàng, cá nhân	146,010,117	154,300,000
- Chiết khấu thanh toán nhanh	137,023,177	117,500,124
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	283,033,294	271,800,124
33. Thu nhập khác(Mã số 31)	QUÝ 1/ 2012 VND	QUÝ 1/ 2011 VND
- Bán thanh lý, phế liệu	12,217,726	53,450,001
- Thu nhập khác	70,673,290	9,431,315
Cộng	82,891,016	62,881,316

34. Chi phí khác(Mã số 32)		QUÝ 1/ 2012	QUÝ 1/ 2011
		VND	VND
- Chi phí thanh lý		261,259,506	1,970,170
- Chi phí khác		7,033,906	3,221
	Cộng	268,293,412	1,973,391

TP. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2012

Tổng giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Trần Văn Hưng

Huỳnh Thị Bích Hạnh