

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

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

Số: \_\_\_\_/CV

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

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2013

**V/v “Giải trình lợi nhuận Quý 1.2013 tăng hơn 10%  
so với cùng kì năm 2012”**

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

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 1 năm 2013 thì lợi nhuận sau thuế Quý 1/2013 của Công ty cổ phần in sách giáo khoa Hòa Phát đạt 253.010.763 đồng tăng hơn 10% so với cùng kì năm 2012. Công ty xin báo cáo những nguyên nhân sau đây :

- Trong Quý 1/2013, Công ty tập trung chủ yếu vào hoạt động sản xuất kinh doanh chính là in ấn sách giáo khoa. Sản lượng và doanh thu từ hoạt động in tăng hơn so với cùng kì năm 2012. Bên cạnh đó, do tình hình thời tiết thuận lợi (nắng, ẩm kéo dài) nên việc triển khai sản xuất của Công ty cũng gặp thuận lợi, in được giấy khổ lớn, tiết kiệm được chi phí nguyên vật liệu, điện nước ... góp phần làm tăng lợi nhuận của Công ty.
- Ngoài ra, trong quý 1 năm 2013, Công ty có khoản doanh thu hoạt động cắt rọc giấy chuyển từ năm 2012 sang nên cũng một phần làm tăng lợi nhuận của Công ty.

Trân trọng báo cáo.

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

PHAN QUANG THÂN

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 3 năm 2013

Mẫu số B01 - DN

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

<b>TÀI SẢN</b>		<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2013 VND</b>	<b>01/01/2013 VND</b>
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>10,527,063,877</b>	<b>12,042,683,737</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>3,058,068,329</b>	<b>5,093,440,335</b>
1	Tiền	111		58,068,329	293,440,335
2	Các khoản tương đương tiền	112		3,000,000,000	4,800,000,000
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2,500,000,000</b>	<b>3,400,000,000</b>
1	Đầu tư ngắn hạn	121		2,500,000,000	3,400,000,000
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>3,849,212,974</b>	<b>2,783,517,963</b>
1	Phải thu của khách hàng	131		3,673,890,106	2,581,217,539
2	Trả trước cho người bán	132		64,000,000	64,000,000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Các khoản phải thu khác	135	<b>6</b>	141,455,368	168,432,924
5	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(30,132,500)	(30,132,500)
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1,056,262,239</b>	<b>736,660,930</b>
1	Hàng tồn kho	141	<b>7</b>	1,056,262,239	736,660,930
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>63,520,335</b>	<b>29,064,509</b>
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152			
2	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	<b>8</b>	24,665,792	14,562,946
3	Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>9</b>	38,854,543	14,501,563
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>11,359,552,209</b>	<b>9,762,260,453</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6,407,025,524</b>	<b>6,841,858,556</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	<b>10</b>	5,788,870,338	6,222,218,556
	- Nguyên giá	222		24,490,260,012	24,490,260,012
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18,701,389,674)	(18,268,041,456)
2	Tài sản cố định vô hình	227	<b>11</b>	618,155,186	619,640,000
	- Nguyên giá	228		627,140,000	627,140,000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,984,814)	(7,500,000)
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>12</b>	<b>4,852,633,278</b>	<b>2,792,991,476</b>
1	Đầu tư dài hạn khác	258		5,093,652,678	3,034,010,876
2	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(241,019,400)	(241,019,400)
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>99,893,407</b>	<b>127,410,421</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn			99,893,407	127,410,421
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>21,886,616,086</b>	<b>21,804,944,190</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Ngày 31 tháng 3 năm 2013

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2013 VND	01/01/2013 VND
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,967,789,455</b>	<b>2,065,164,068</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,967,789,455</b>	<b>2,065,164,068</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311			
2	Phải trả cho người bán	312		1,059,395,843	576,543,169
3	Người mua trả tiền trước	<b>313</b>			5,511,240
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	13	356,284,809	271,652,846
5	Phải trả người lao động	315		492,133,163	955,063,927
6	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14	141,793,085	241,746,685
7	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(81,817,445)	14,646,201
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Vay và nợ dài hạn	334		-	-
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>19,918,826,631</b>	<b>19,739,780,122</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>19,918,826,631</b>	<b>19,739,780,122</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	15	18,049,800,000	18,049,800,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	15	(75,115,500)	(60,093,500)
2	Cổ phiếu quỹ	414	15	(914,353,746)	(914,353,746)
3	Quỹ đầu tư phát triển	417	15	993,224,573	975,982,823
4	Quỹ dự phòng tài chính	418	15	901,087,831	889,299,380
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	15	964,183,473	799,145,165
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>440</b>		<b>21,886,616,086</b>	<b>21,804,944,190</b>

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2013

Đinh Châu Tâm Hạnh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Quý 1 năm 2013

Chỉ tiêu	Mã số	Th Mi	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2013	Năm 2012	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dv</b>	<b>01</b>	<b>16</b>	3,856,043,893	5,578,810,806	3,856,043,893	5,578,810,806
2. Các khoản giảm trừ	02	16				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	16	3,856,043,893	5,578,810,806	3,856,043,893	5,578,810,806
4. Giá vốn hàng bán	11	17	3,037,227,245	4,946,976,216	3,037,227,245	4,946,976,216
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>818,816,648</b>	<b>631,834,590</b>	<b>818,816,648</b>	<b>631,834,590</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	162,946,691	354,287,074	162,946,691	354,287,074
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	19	-	2,055,555	-	2,055,555
<i>Trong đó: Lãi vay</i>	23			2,055,555		2,055,555
8. Chi phí bán hàng	24		20,789,266	12,887,919	20,789,266	12,887,919
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		625,609,887	697,772,812	625,609,887	697,772,812
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kd</b>	<b>30</b>		<b>335,364,186</b>	<b>273,405,378</b>	<b>335,364,186</b>	<b>273,405,378</b>
11. Thu nhập khác	31	20	-	2,454,544	-	2,454,544
12. Chi phí khác	32	21	24,900,000	11,200,000	24,900,000	11,200,000
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(24,900,000)</b>	<b>(8,745,456)</b>	<b>(24,900,000)</b>	<b>(8,745,456)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>22</b>	<b>310,464,186</b>	<b>264,659,922</b>	<b>310,464,186</b>	<b>264,659,922</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	57,453,423	68,139,981	57,453,423	68,139,981
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>	<b>22</b>	<b>253,010,763</b>	<b>196,519,941</b>	<b>253,010,763</b>	<b>196,519,941</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	154	112	116	116

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đình Châu Tâm Hạnh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Ngày 31 tháng 3 năm 2013

Mẫu số B03 - DN

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

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Quý 1 năm 2013 VND</b>	<b>Quý 1 năm 2012 VND</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1 Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	3,142,272,565	7,086,933,810
2 Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(1,209,260,453)	(2,546,170,663)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03	(2,142,273,127)	(2,289,430,462)
4 Tiền chi trả lãi vay	04	-	(2,055,555)
5 Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(127,844,639)	(52,721,246)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	34,456,167	129,719,836
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(649,401,474)	(653,971,754)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(952,050,961)</b>	<b>1,672,303,966</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1 Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(1,598,801,000)
3 Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác	23	(2,059,641,802)	
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	900,000,000	
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	91,342,757	251,354,074
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1,068,299,045)</b>	<b>(1,347,446,926)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
2 Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	(15,022,000)	(276,662,625)
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,550,000,000
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(750,000,000)
5 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(15,022,000)</b>	<b>523,337,375</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(2,035,372,006)</b>	<b>848,194,415</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,093,440,335	11,256,031,124
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>3,058,068,329</b>	<b>12,104,225,539</b>

Giám đốc

Kế toán trưởng

Phan Quang Thân

Đình Châu Tâm Hạnh

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2013

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ I NĂM 2013 :

## 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách Giáo Khoa Hòa Phát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách Giáo Khoa Hòa Phát thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 7975/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000201 ngày 12 tháng 01 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh thứ 2 vào ngày 14/08/2007.

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

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

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

## 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.
- Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

## 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu :

### 4.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

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

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

### 4.2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

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

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

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

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

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

#### **4.4. Tài sản cố định hữu hình**

##### **Nguyên giá :**

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

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

##### **Khấu hao :**

Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ tài chính.

Mức khấu hao cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Tỷ lệ khấu hao năm (%)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25
Máy móc thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị dụng cụ quản lí	3

#### **4.5. Tài sản cố định vô hình :**

##### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được phản ánh theo nguyên giá và không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng (thời hạn thuê) được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Mức khấu hao tùy thuộc vào thời gian thuê đất.

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

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

#### **4.7. Quỹ tiền lương :**

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

#### **4.8. Phân phối lợi nhuận thuần**

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

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

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

#### 4.9. Ghi nhận doanh thu :

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

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

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

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### 4.10. Chính sách thuế

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

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

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

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

	31/3/2013	1/1/2013
	VND	VND
Tiền mặt	11,199,096	7,836,767
Tiền gửi ngân hàng	46,869,233	285,603,568
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	3,000,000,000	4,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,058,068,329</b>	<b>5,093,440,335</b>



## 6. Đầu tư ngắn hạn

	31/3/2013	1/1/2013
	VND	VND
Cho Nhà xuất bản Giáo dục VN vay ngắn hạn	700,000,000	1,600,000,000
Tiền gửi kì hạn trên 3 tháng	1,800,000,000	1,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>2,500,000,000</b>	<b>3,400,000,000</b>

## 7. Các khoản phải thu khác :

	31/3/2013	1/1/2013
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hóa	8,380,000	8,380,000
Lãi dự thu tiền gửi có kì hạn	94,416,666	126,666,667
Phải thu khác	38,658,702	33,386,257
<b>Cộng</b>	<b>141,455,368</b>	<b>168,432,924</b>

## 8. Hàng tồn kho :

	31/3/2013	1/1/2013
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	732,415,321	583,529,294
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	284,720,667	114,005,385
Hàng hóa	39,126,251	39,126,251
<b>Cộng</b>	<b>1,056,262,239</b>	<b>736,660,930</b>

## 9. Tài sản ngắn hạn khác :

	31/3/2013	1/1/2013
	VND	VND
Tạm ứng	38,854,543	14,501,563
<b>Cộng</b>	<b>38,854,543</b>	<b>14,501,563</b>

**10. Tài sản cố định hữu hình :**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, Dụng cụ QLý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	5,641,745,010	18,285,294,443	515,413,858	47,806,701	24,490,260,012
Mua sắm trong kì	0	0	0	0	0
T/lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
Số cuối kì	<b>5,641,745,010</b>	<b>18,285,294,443</b>	<b>515,413,858</b>	<b>47,806,701</b>	<b>24,490,260,012</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu kì	2,961,118,876	14,743,702,021	515,413,858	47,806,701	18,268,041,456
Khấu hao trong kì	118,975,069	314,373,149	0	0	433,348,218
Giảm trong kì	0	0	0	0	0
Số cuối kì	<b>3,080,093,945</b>	<b>15,058,075,170</b>	<b>515,413,858</b>	<b>47,806,701</b>	<b>18,701,389,674</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	2,680,626,134	3,541,592,422	0	0	6,222,218,556
Số cuối kì	<b>2,561,651,065</b>	<b>3,227,219,273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,788,870,338</b>

**11. Tài sản cố định vô hình :**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	609,140,000	18,000,000	627,140,000
Mua sắm trong kì			0
T/lý, nhượng bán	0	0	0
Số cuối kì	<b>609,140,000</b>	<b>18,000,000</b>	<b>627,140,000</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kì		7,500,000	7,500,000
Khấu hao trong kì		1,484,814	1,484,814
Giảm trong kì	0	0	0
Số cuối kì	<b>0</b>	<b>8,984,814</b>	<b>8,984,814</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	609,140,000	10,500,000	619,640,000
Số cuối kì	<b>609,140,000</b>	<b>9,015,186</b>	<b>618,155,186</b>

**12. Các khoản đầu tư dài hạn :**

	Số lượng	31/3/2013 VND	Số lượng	1/1/2013 VND
Cho vay dài hạn		4,479,740,078		2,420,098,276
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		4,479,740,078		2,420,098,276
Đầu tư cổ phiếu	<b>48,108</b>	<b>613,912,600</b>	<b>48,108</b>	<b>613,912,600</b>
- Công ty cổ phần Sách - TBTH TP. HCM	24,000	375,152,000	24,000	375,152,000
- Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Hà Nội	308	7,414,800	308	7,414,800
- Công ty cổ phần đầu tư & Phát triển giáo dục ĐN	4,200	94,345,800	4,200	94,345,800
- Công ty cổ phần học liệu Hà Nội	10,600	47,000,000	10,600	47,000,000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị trường học QN	6,000	60,000,000	6,000	60,000,000
- Công ty cổ phần Sách - Thiết bị Miền Trung	3,000	30,000,000	3,000	30,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (@)		-241,019,400		-241,019,400
<b>Cộng</b>	<b>48,108</b>	<b>4,852,633,278</b>	<b>48,108</b>	<b>2,792,991,476</b>

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước :**

	31/3/2013 VND	1/1/2013 VND
Thuế GTGT đầu ra	352,157,898	199,541,937
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	63,773,320
Thuế thu nhập cá nhân	4,126,914	8,337,589
<b>Cộng</b>	<b>356,284,812</b>	<b>271,652,846</b>

**14. Các khoản phải trả, phải nộp khác :**

	31/3/2013 VND	1/1/2013 VND
Kinh phí công đoàn, BHXH	85,354,703	92,657,502
Phải trả về cổ phần hoá	8,380,000	8,380,000
Cổ tức phải trả	6,580,000	6,580,000
Phải trả khác	41,478,382	134,129,183
<b>Cộng</b>	<b>141,793,085</b>	<b>241,746,685</b>

**15. Vốn chủ sở hữu :**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn CSH :

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ D.phòng tài chính VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
<b>Số dư tại 01/01/2013</b>	<b>18,049,800,000</b>	<b>-60,093,500</b>	<b>914,353,746</b>	<b>975,982,823</b>	<b>889,299,380</b>	<b>799,145,165</b>
Tăng trong kì				17,241,750	11,788,451	165,038,305
Giảm trong kì		15,022,000				
<b>Số dư tại 31/03/2013</b>	<b>18,049,800,000</b>	<b>-75,115,500</b>	<b>-914,353,746</b>	<b>993,224,573</b>	<b>901,087,831</b>	<b>964,183,470</b>

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu :

	31/3/2013 VND	1/1/2013 VND
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục	3,816,000,000	3,816,000,000
Vốn của các cổ đông khác	12,639,800,000	12,639,800,000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1,594,000,000	1,594,000,000
<b>Cộng</b>	<b>18,049,800,000</b>	<b>18,049,800,000</b>

c. Cổ phiếu :

	31/3/2013 VND	1/1/2013 VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	<b>1,804,980</b>	<b>1,804,980</b>
- Cổ phiếu thường	1,804,980	1,804,980
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu quỹ	<b>159,400</b>	<b>159,400</b>
- Cổ phiếu thường	159,400	159,400
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu thường	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối :

	<b>Quý 1 năm 2013</b>
	<b>VND</b>
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	799,145,165
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	253,010,763
<b>Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức</b>	<b>87,972,454</b>
- Quỹ đầu tư phát triển bổ sung từ lợi nhuận sau thuế được miễn	17,241,750
- Trích quỹ dự phòng tài chính	11,788,451
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	58,942,253
- Chia cổ tức	
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>964,183,474</b>

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

	<b>Quý 1 năm 2013</b>	<b>Quý 1 năm 2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>3 856 043 893</b>	<b>5 578 810 806</b>
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	3,617,641,178	3,359,230,930
+ Doanh thu khác	238,402,715	2,219,579,876
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
<b>Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ</b>	<b>3,856,043,893</b>	<b>5,578,810,806</b>

**17. Giá vốn hàng bán :**

	<b>Quý 1 năm 2013</b>	<b>Quý 1 năm 2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn in ấn, cắt rọc	2,894,191,559	2,941,846,799
Giá vốn hoạt động khác	143,035,686	2,005,129,417
<b>Cộng</b>	<b>3,037,227,245</b>	<b>4,946,976,216</b>

**18. Doanh thu hoạt động tài chính :**

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	160,846,691	350,987,074
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,100,000	3,300,000
<b>Cộng</b>	<b>162,946,691</b>	<b>354,287,074</b>

**19. Chi phí hoạt động tài chính :**

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Lãi tiền vay		2,055,555
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>2,055,555</b>

**20. Thu nhập khác :**

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Thu nhập khác		2,454,544
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>2,454,544</b>

**21. Chi phí khác :**

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông		
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành		
Chi khác	24,900,000	11,200,000
	<b>24,900,000</b>	<b>11,200,000</b>

**22. Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN :**

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	310,464,186	264,659,921

+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính	147,517,494	-90,026,142
+ Từ hoạt động khác	162,946,691	354,686,063
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		7,900,000
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	<i>24,900,000</i>	<i>11,200,000</i>
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	<i>2,100,000</i>	<i>3,300,000</i>
Tổng thu nhập chịu thuế		
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính	172,417,494	
+ Từ hoạt động khác	160,846,691	272,559,921
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>74,695,172</b>	<b>68,139,980</b>
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (20%)	34,483,499	
+ Từ hoạt động khác	40,211,673	68,139,980
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)	17,241,750	0
+ Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính (50%)	17,241,750	0
+ Từ hoạt động khác	0	0
<i>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	<i>57,453,423</i>	<i>68,139,980</i>
	<b>253,010,763</b>	<b>196,519,941</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>		

### 23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu :

	Quý 1 năm 2013	Quý 1 năm 2012
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	253,010,763	196,519,941
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	253,010,763	196,519,941
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,645,580	1,696,680
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>154</b>	<b>116</b>

### 24. Thông tin về các bên liên quan :

#### a. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

	Mối quan hệ	Quý 1 năm 2013
<b><i>Bán hàng</i></b>		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	162,353,934
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	2,921,318,290
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	695,343,448
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	97,556,160
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	1,850,000

**Mua hàng**

Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	18,350,000
--	----------------------	------------

b. Số dư với các bên liên quan tại ngày 31/3/2013

	<i>Mối quan hệ</i>	<i>31/3/2013</i>
<b><i>Phải thu</i></b>		
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	262,798,281
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	2,541,528,409
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	540,660,582
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	97,737,946
<b><i>Phải trả</i></b>		
Công ty Sách và TB Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	4,950,000

**Giám đốc****Kế toán trưởng****Phan Quang Thân****Đinh Châu Tâm Hạnh**

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 4 năm 2013