

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kì | Số đầu năm 2011 |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 19,150,776,121 | 22,570,368,074 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 1,049,373,614 | 3,415,793,632 |
| 1. Tiền | 111 | V01 | 1,049,373,614 | 3,415,793,632 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 750,000,000 | 750,000,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V02 | 750,000,000 | 750,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 8,860,850,115 | 12,252,372,508 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 7,984,405,603 | 10,662,179,223 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 762,614,456 | 1,454,023,929 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V03 | 113,830,056 | 136,169,356 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | 0 | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 7,227,096,869 | 5,173,747,804 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V04 | 7,227,096,869 | 5,173,747,804 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | 0 | 0 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,263,455,523 | 978,454,130 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 440,197,328 | 571,815,846 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 353,911,020 | 0 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V05 | 139,416,787 | 139,099,414 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 329,930,388 | 267,538,870 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 3,274,643,265 | 3,670,283,727 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | 0 |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | 0 |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V06 | | 0 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V07 | | 0 |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2,714,887,257 | 3,040,220,917 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V08 | 2,714,887,257 | 3,040,220,917 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4,633,477,129 | 4,621,477,129 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -1,918,589,872 | -1,581,256,212 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V09 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | 0 | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V10 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 228 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | 0 | 0 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V11 | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | V13 | 0 | 0 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | 0 | 0 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 559,756,008 | 630,062,810 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V14 | 559,756,008 | 630,062,810 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V21 | 0 | 0 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 22,425,419,386 | 26,240,651,800 |
| NGUỒN VỐN | | | | |

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kì | Số đầu năm 2011 |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 11,200,953,550 | 13,573,732,210 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 10,368,175,973 | 13,552,954,633 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V15 | 1,200,000,000 | 2,800,000,000 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 6,110,869,224 | 8,528,886,230 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 1,911,894,931 | 637,669,612 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V16 | 676,657,899 | 497,529,841 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 0 | 817,064,410 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V17 | 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 | V18 | 194,962,903 | 229,102,575 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | 0 | 0 |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 273,791,016 | 42,701,965 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 832,777,577 | 20,777,577 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V19 | 0 | 0 |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 0 | 0 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V20 | 812,000,000 | 0 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V21 | 0 | 0 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 20,777,577 | 20,777,577 |
| 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. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 11,224,465,836 | 12,666,919,590 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 11,224,465,836 | 12,666,919,590 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | 0 | 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 | | 527,209,068 | 285,400,792 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 299,235,338 | 190,372,321 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 398,021,430 | 2,191,146,477 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | 0 | 0 |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V22 | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | 0 | 0 |
| C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỞ | 439 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 22,425,419,386 | 26,240,651,800 |
| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG | | | 0 | 0 |
| 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 |

CÔNG TY: CP MỸ THUẬT VÀ TRUYỀN THÔNG
 Địa chỉ: 187B Giảng Võ - Cát Linh - Đống Đa- Hà Nội
 Tel: .0.4.35123939 Fax: 0.4.35123838

Báo cáo tài chính
 Quý 1 năm tài chính 2011

Mẫu số: B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1/2011

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý 1/2011 | Quý 1/2010 | Lũy kế năm nay | Lũy kế năm trước |
|---|-------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 6,131,493,066 | 3,888,400,615 | 6,131,493,066 | 3,888,400,615 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 6,131,493,066 | 3,888,400,615 | 6,131,493,066 | 3,888,400,615 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 3,877,391,676 | 2,979,285,966 | 3,877,391,676 | 2,979,285,966 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 2,254,101,390 | 909,114,649 | 2,254,101,390 | 909,114,649 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 156,397,308 | 110,366,556 | 156,397,308 | 110,366,556 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 116,376,487 | 0 | 116,376,487 | 0 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 116,376,487 | 0 | 116,376,487 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 788,309,953 | 123,170,686 | 788,309,953 | 123,170,686 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 957,505,923 | 550,794,785 | 957,505,923 | 550,794,785 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25)) | 30 | | 548,306,335 | 345,515,734 | 548,306,335 | 345,515,734 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 3,226,399 | 5,002,000 | 3,226,399 | 5,002,000 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 3,226,399 | 5,002,000 | 3,226,399 | 5,002,000 |
| 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 | | 551,532,734 | 350,517,734 | 551,532,734 | 350,517,734 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 137,801,162 | 87,629,434 | 137,801,162 | 87,629,434 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 413,731,572 | 262,888,300 | 413,731,572 | 262,888,300 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | | | | |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 62 | | | | | |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 414 | 263 | 414 | 263 |

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 1/2011

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế năm 2011 | Lũy kế năm 2010 |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 9,787,806,912 | 3,096,281,552 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -7,471,551,839 | -3,298,328,121 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -1,532,607,388 | -875,337,473 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -116,376,487 | 0 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | -151,671,878 | 0 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 621,319,242 | 271,410,811 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -2,024,882,162 | -474,914,922 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -887,963,600 | -1,280,888,153 |
| 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 | | 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 | | 17,797,308 | 10,071,556 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 17,797,308 | 10,071,556 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp | 32 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 812,000,000 | 0 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -1,600,000,000 | 0 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | -708,253,725 | -697,300,000 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -1,496,253,725 | -697,300,000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | -2,366,420,017 | -1,968,116,597 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 3,415,793,631 | 5,325,558,676 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 | 0 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 1,049,373,614 | 3,357,442,079 |

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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Mỹ thuật và Truyền thông được thành lập theo Quyết định số 1064/QĐ – TCNS ngày 13 tháng 9 năm 2007 của Nhà Xuất bản Giáo dục thuộc Bộ Giáo dục Đào tạo. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103019582 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 14 tháng 9 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 07 tháng 11 năm 2007, lần 2 ngày 29 tháng 7 năm 2010

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: ART DESIGN & COMMUNICATION JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là: AD&C., JSC.

Vốn điều lệ là 10.000.000.000 đồng. Cổ đông sáng lập:

| | <u>Cổ phần</u> | <u>Số tiền (VND)</u> | <u>Tỷ lệ %</u> |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| Nhà xuất bản Giáo dục Bộ Giáo dục Đào tạo | 510.000 | 5.100.000.000 | 51.00 |
| Lê Hoàng Hải | 10.000 | 100.000.000 | 1.00 |
| Trần Tiêu Lâm | 10.000 | 100.000.000 | 1.00 |
| Các cổ đông khác | 470.000 | 4.700.000.000 | 47.00 |
| Tổng | <u>1.000.000</u> | <u>10.000.000.000</u> | <u>100</u> |

Trụ sở chính Công ty tại: Số 187B Giảng Võ, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Thiết kế đồ họa các xuất bản phẩm phục vụ ngành giáo dục và các xuất bản phẩm khác;
- Dịch vụ chế bản, in các sản phẩm ngành giáo dục và các dịch vụ liên quan đến ngành in;
- Phát hành sách, tranh - ảnh phục vụ ngành giáo dục và các sản phẩm khác (lich, catalogue) (không bao gồm xuất nhập khẩu);
- Kinh doanh đồ dùng, thiết bị dạy – học;
- Quảng cáo trưng bày, giới thiệu sản phẩm thương mại;
- Tư vấn và thiết kế quảng cáo thương mại;
- Thiết kế trang web, dịch vụ thiết kế nội, ngoại thất và các dịch vụ thiết kế chuyên dụng khác (thời trang, mẫu quần áo, đồng phục học sinh, giấy dếp, thiết kế phối cảnh phim, sân khấu);
- Tổ chức các hoạt động vẽ, sáng tác các tác phẩm nghệ thuật và các hoạt động hội họa khác;
- Mở trường dạy nghề, đào tạo huấn luyện nghiệp vụ chuyên ngành mỹ thuật, thiết kế - đồ họa (chỉ hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Bán buôn nguyên liệu, vật tư phục vụ ngành in ấn, chế bản, mỹ thuật và Truyền thông;
- Dịch vụ ủy thác xuất khẩu;
- Xuất nhập khẩu các nguyên liệu, vật tư các sản phẩm ngành in, chế bản, mỹ thuật và Truyền thông (trừ loại Nhà nước cấm).

Trong năm 2010 cũng như quý I năm 2011, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là thiết kế đồ họa các xuất bản phẩm phục vụ ngành giáo dục, dịch vụ chế bản, in các sản phẩm ngành giáo dục, in tem chống giả...

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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán đã được ban hành và có hiệu lực có liên quan đến việc soạn lập và trình bày Báo cáo tài chính cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011.

Không có Chuẩn mực Kế toán mới nào lần đầu tiên áp dụng trong quý I năm 2011.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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)

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao như sau:

| | <u>Năm 2011 (Số tháng)</u> |
|---------------------|----------------------------|
| Máy móc, thiết bị | 42 tháng |
| Phương tiện vận tải | 36 tháng |
| Thiết bị văn phòng | 18 tháng |

Các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác không chịu lãi và được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

6. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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)

7. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

7.1 Tiền

| | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền mặt | 636.614.030 | 464.902.813 |
| Tiền gửi ngân hàng | 412.759.584 | 2.950.890.818 |
| Tổng | 1.049.373.614 | 3.415.793.631 |

7.2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

| | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Đầu tư chứng khoán ngắn hạn | 750.000.000 | 750.000.000 |
| Cho Nhà xuất bản Giáo dục vay | 0 | 0 |
| Tổng | 750.000.000 | 750.000.000 |

7.3 Các khoản phải thu ngắn hạn

| | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Phải thu khách hàng | 90.000.000 | 90.000.000 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | - | 30.278.491 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | - |
| Phải thu khác | 23.830.056 | 15.890.865 |
| Tổng | 136.169.356 | 136.169.356 |

7.4 Hàng tồn kho

| | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu | 2.241.113.197 | 1.019.638.583 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 745.214.269 | 745.214.269 |
| Thành phẩm | 2.849.645.198 | 2.711.225.216 |
| Hàng hoá | 1.391.113.205 | 576.305.119 |
| Tổng | 7.227.096.869 | 5.052.383.187 |

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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

| 7.5 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|---|--------------------|--------------------|
| Thuế Giá trị gia tăng nộp thừa | | |
| Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa | 136.416.787 | 147.469.218 |
| Thuế môn bài nộp chưa hạch toán phí | 3.000.000 | - |
| Thuế GTGT được khấu trừ | | - |
| Tổng | 139.416.787 | 147.469.218 |

| 7.6 Tài sản ngắn hạn khác | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Tạm ứng | 329.930.388 | 267.538.870 |
| Tổng | 329.930.388 | 267.538.870 |

| 7.7 Tài sản cố định hữu hình | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | | |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng |
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Số dư tại 31/12/2010 | 3.394.039.871 | 660.300.745 | 567.136.513 | 4.621.477.129 |
| Tăng trong kì | - | - | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Mua trong kì | - | - | 12.000.000 | 12.000.000 |
| Giảm trong kì | - | - | - | - |
| Số dư tại 31/03/2011 | 3.394.039.871 | 660.300.745 | 579.136.513 | 4.633.477.129 |
| Khấu hao tại 31/12/2010 | 785.580.607 | 348.492.056 | 447.183.549 | 1.581.256.212 |
| Tăng trong kì | 242.431.419 | 55.025.061 | 39.877.180 | 337.333.660 |
| Khấu hao trong kì | 242.431.419 | 55.025.061 | 39.877.180 | 337.333.660 |
| Giảm trong kì | - | - | - | - |
| Số dư tại 31/03/2011 | 1.028.012.026 | 403.517.117 | 487.060.729 | 1.918.589.872 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại 31/12/2010 | 2.608.459.264 | 311.808.689 | 119.952.964 | 3.040.220.917 |
| Tại 31/03/2011 | 2.366.027.845 | 256.783.628 | 92.075.784 | 2.714.887.257 |

| 7.8 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 31/03/2011 VND | 31/12/2010 VND |
|---|--------------------|--------------------|
| Các loại thuế phải nộp Nhà nước | 676.657.899 | 497.529.841 |
| Tổng | 676.657.899 | 497.529.841 |

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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

7.9 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

| | 31/03/2011 | 31/12/2010 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 80.311.852 | 80.311.852 |
| Bảo hiểm xã hội | 37.251.129 | 15.481.465 |
| Cổ tức thất nghiệp | 5.608.958 | 15.375.800 |
| Bảo hiểm y tế | 27.804.355 | 15.481.465 |
| Cổ tức phải trả | 15.375.800 | 15.375.800 |
| Các khoản phải trả khác | 27.839.147 | 117.933.458 |
| - Quỹ từ thiện NXBGD | 6.195.714 | 6.195.714 |
| - Phải trả khác | 21.643.433 | 111.737.744 |
| Tổng | 194.962.903 | 229.102.575 |

7.10 Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết góp vốn chủ sở hữu

| | 31/03/2011 | 31/12/2010 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Nhà xuất bản Giáo dục Bộ Giáo dục Đào tạo | 5.100.000.000 | 5.100.000.000 |
| Lê Hoàng Hải | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Trần Tiểu Lâm | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Các cổ đông khác | 4.700.000.000 | 4.700.000.000 |
| Tổng | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |

Cổ phiếu

| | 31/03/2011 | 31/12/2010 |
|---|------------------|------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu lưu hành đầu năm | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10.000 đồng | 10.000 đồng |

CÔNG TY CỔ PHẦN MỸ THUẬT VÀ TRUYỀN THÔNG

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**7.11 Vốn chủ sở hữu****Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quỹ Đầu tư Phát triển | Quỹ Dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| Số dư tại 31/12/2010 | 10.000.000.000 | 285.400.792 | 190.372.321 | 2.202.446.477 |
| Tăng trong kì | - | 241.808.276 | 108.863.017 | 413.731.572 |
| Lợi nhuận sau thuế | - | - | - | 413.731.572 |
| Trích lập các quỹ | - | 241.808.276 | 108.863.017 | |
| Tăng khác | - | - | - | - |
| Giảm trong kì | - | - | - | 2.218.156.619 |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | 677.260.344 |
| Trả cổ tức | - | - | - | 1.500.000.000 |
| Giảm khác | - | - | - | 40.896.275 |
| Số dư tại 31/03/2011 | 10.000.000.000 | 527.209.068 | 299.235.338 | 398.021.430 |

8. Số liệu so sánh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính năm 2010 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán CPA và báo cáo tài chính quý I năm 2011 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011 do công ty tự lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày tháng 04 năm 2011
Giám đốc

Phạm Văn Thắng

Lê Hoàng Hải



NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
CTCP MĨ THUẬT & TRUYỀN THÔNG

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

Số : /CV-MTTT
V/v: Giải trình chênh lệch tăng
LNST của quý 1/2011 so với quý 1/2010

Hà Nội, ngày tháng 04 năm 2011

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty CP Mĩ thuật và Truyền thông đã gửi Báo cáo tài chính quý 1/2011 lên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quy định. Trong đó, một số chỉ tiêu về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của quý 1/2011 có tăng hơn so với quý 1/2010 (chênh lệch trên 10%). Vì vậy Công ty chúng tôi làm công văn này xin giải trình đến Quý Sở cụ thể như sau:

- Trong quý 1/2011, Công ty mở rộng ra thêm hoạt động bán lẻ tại cửa hàng 387 Hoàng Quốc Việt, Hà Nội (hoạt động từ tháng 8/2010) giúp cho doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của công ty trong quý I năm 2011 tăng hơn so với quý I năm 2010.

- Do công ty mở rộng hoạt động, nhu cầu về vốn lớn nên đã rút toàn bộ số tiền cho Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam vay. Bên cạnh đó, công ty đã thực hiện thủ tục vay vốn từ ngân hàng phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Vì vậy, quý I năm 2011 so với quý I năm 2010 thì doanh thu hoạt động tài chính giảm, chi phí hoạt động tài chính tăng.

Từ những biến động đã nêu trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý I năm 2011 của Công ty tăng 57,38% so với lợi nhuận sau thuế quý I năm 2010.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGD, KTT, BKS Công ty
- Lưu HC;

CTCP Mĩ thuật và Truyền thông
Giám đốc

Lê Hoàng Hải