

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN Q4 n"m 2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				0
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		11 079 047 033	9 733 887 660
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		690 645 519	994 893 352
1. Tiền	111		690 645 519	994 893 352
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6 736 574 589	5 576 765 520
1. Phải thu khách hàng	131		6 687 683 643	5 576 765 520
2. Trả trước cho người bán	132		38 008 352	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		10 882 594	
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		3 358 732 452	2 856 608 214
1. Hàng tồn kho	141		3 433 498 452	2 908 534 518
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 74 766 000	- 51 926 304
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		293 094 473	305 620 574
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		283 093 611	296 766 779
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		10 000 862	8 853 795
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		0	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4 699 282 271	4 937 225 629
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		4 699 282 271	4 937 225 629
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4 699 282 271	4 930 558 929
- Nguyên giá	222		6 049 880 614	6 052 700 233
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 1 350 598 343	- 1 122 141 304
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			6 666 700
- Nguyên giá	228		24 000 000	24 000 000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 24 000 000	- 17 333 300
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	

III. Bất động sản đầu tư	240		0	
- Nguyên giá	241		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		15 778 329 304	14 671 113 289
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		4 574 580 220	3 449 679 215
I. Nợ ngắn hạn	310		4 562 313 033	3 437 412 028
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312		4 348 748 281	3 313 030 008
3. Người mua trả tiền trước	313		1 441 822	2 065 014
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		109 731 943	8 105 620
5. Phải trả người lao động	315		20 907 739	17 475 418
6. Chi phí phải trả	316			
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		81 483 248	96 388 293
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323			347 675
II. Nợ dài hạn	330		12 267 187	12 267 187
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		12 267 187	12 267 187
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		11 203 749 084	11 221 434 074
I. Vốn chủ sở hữu	410		11 203 749 084	11 221 434 074
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		10 000 000 000	10 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		414 720 000	414 720 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		239 768 370	225 518 370
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		119 778 873	105 528 873
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			

10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		429 481 841	475 666 831
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		15 778 329 304	14 671 113 289
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký c ược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Nam định, ngày 31 tháng 12 năm 2011

Giám đốc

Kế toán trưởng

CÔNG TY: CP Sách - TBGD Nam Định

Địa chỉ: 13 Minh Khai - Nam Định

Tel: 0350.3840257 - 0350.3939131 Fax: 0350.3939121

Báo cáo tài chính

Quý 4/ năm tài chính 2011

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4/2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay Q4	Năm trước Q4	Lũy kế từ đ năm đến cuối quý (Năm nay)	Lũy kế từ đ năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		7 197 990 678	6 256 721 351	28 606 379 402	25 422 333 460
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					90 984 300
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7 197 990 678	6 256 721 351	28 606 379 402	25 331 349 160
4. Giá vốn hàng bán	11		6 424 075 929	5 217 261 665	25 825 242 271	22 371 736 160
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		773 914 749	1 039 459 686	2 781 137 131	2 959 613 000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		103 308 934	11 273 238	134 032 534	111 407 467
7. Chi phí tài chính	22				25 979 167	22 116 900
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				25 979 167	20 500 000
8. Chi phí bán hàng	24		467 087 158	593 317 533	1 498 153 519	1 476 688 771
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		173 970 471	308 805 964	874 689 784	929 161 594
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		236 166 054	148 609 427	516 347 195	643 053 202
11. Thu nhập khác	31			85 277 171	19 501 364	92 277 171
12. Chi phí khác	32			68 853 200		73 853 580
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40			16 423 971	19 501 364	18 423 591
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		236 166 054	165 033 398	535 848 559	661 476 793
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		31 200 000	41 930 117	106 366 718	185 809 962
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		204 966 054	123 103 281	429 481 841	475 666 831
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					

Nam Định, ngày 05 tháng 12 năm 2012

GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ NĂM 2011

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LUỸ KẾ NĂM NAY	LUỸ KẾ NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng,CCDC và doanh thu khác	01	27 594 590 466	22 296 763 038
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-26 122 029 934	-20 355 169 304
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	- 752 248 862	- 725 005 335
4. Tiền chi trả lãi vay	04	- 25 979 167	- 20 500 000
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		- 410 000 000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	71 917 577	183 753 938
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	- 732 085 813	-1 371 083 122
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	34 164 267	- 401 240 785
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	- 49 500 000	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1 000 000 000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11 087 900	
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	- 38 412 100	1 000 000 000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	500 000 000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	- 500 000 000	-1 000 000 000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	- 300 000 000	- 900 000 000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	- 300 000 000	-1 900 000 000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	- 304 247 833	-1 301 240 785
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	994 893 352	2 296 134 137
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	690 645 519	994 893 352

Nam Định, ngày 04 tháng 01 năm 2012

Giám đốc

Người lập bảng

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

I.Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Sách - Thiết bị trường học Nam Định thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 8588/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 29 tháng 12 năm 2004 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 0703000526 ngày 05 tháng 01 năm 2005 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định, 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 một lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vào ngày 18/06/2007)

Vốn điều lệ theo giấy chứng đăng ký kinh doanh: 10.000.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh sách giáo khoa và các loại thiết bị khác, sách khác;
- Sản xuất, kinh doanh thiết bị đồ dùng dạy học, văn phòng phẩm;
- Liên doanh, liên kết, phát hành sách, báo, tạp chí, tranh ảnh bản đồ, đĩa CD và các ấn phẩm phục vụ giáo dục.

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

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

III.Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo quyết định 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: Nhật ký chứng từ.

IV.Các chính sách kế toán áp dụng

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

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.

Tất cả 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 kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đồng tiền được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); 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 ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. 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 được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được

3. 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 thực hiện theo Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phân ảnh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

- Nguyên giá Tài sản cố định được phản ánh theo giá thực tế.

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.
Cụ thể:

<u>Loai tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
➤ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
➤ Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	9 – 10
➤ Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 7

5. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

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

6. Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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

7. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước

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 SXKD của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian sử dụng.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Thời điểm ghi nhận doanh thu được xác định khi hàng bán được khách hàng chấp nhận và đã phát hành hoá đơn bán hàng.

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

9. Quỹ tiền lương

Năm 2011 Quỹ lương được xác định bằng 1500đ/1.000đ lợi nhuận trước thuế

10. Ghi nhận cổ tức và phân phối các quỹ

Nguyên tắc trích lập các quỹ và phân chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế:

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

Lợi nhuận trong kỳ sau khi trừ các khoản vào lợi nhuận sau thuế, Công ty tiến hành phân phối và trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông từng năm.

11. Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: Đối với sách Giáo khoa, sách tham khảo thuộc đối tượng không chịu thuế, thiết bị văn phòng, từ điển áp dụng mức thuế suất 5%, còn đối với các thiết bị tài liệu khác như tem, nhãn, mẫu biểu, thiết bị... áp dụng thuế suất 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Đầu năm	Cuối kỳ
- Tiền mặt	947 011 109	612 813 545
- Tiền gửi ngân hàng	47 882 243	77 831 974
- Tiền đang chuyển		

Cộng

994,893,352 690 645 519

2. Các khoản đầu t tài chính ngắn hạn,

- Chứng khoán ngắn hạn
- Đầu tư ngắn hạn khác
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Cộng

Đầu năm Cuối kỳ

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động ,khac...
- Phải thu khác, khách hàng

Cộng

Đầu năm Cuối kỳ

5 576 765 520 6 725 691 995

5 576 765 520 6 736 574 589

4. Hàng tồn kho

- Hàng hoá
- Hàng gửi đi bán

Đầu năm Cuối kỳ

2 908 534 518 3 433 498 452

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

-Hàng hoá kho bảo thuế		
-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-51 926 304	-74 766 000
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	2 856 608 214	3 385 732 452

5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	Đầu năm	Cuối kỳ
-Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
-Thuế GTGT được khấu trừ	296 766 779	283 093 611
-Các khoản phải thu nhà nước	8 853 795	10 000 862
-Các khoản PT khác		
Cộng	305 620 574	293 094 473

6. Phải thu dài hạn nội bộ

	Đầu năm	Cuối kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		

Cộng

7. Phải thu dài hạn khác

	Đầu năm	Cuối kỳ
-Ký quỹ , ký cược dài hạn		
-Các khoản tiền nhận uỷ thác		
-Cho vay không có lãi		
-Phải thu dài hạn khác		

Cộng

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: nhà cửa ,máy , phương tiện

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I /NGUYÊN GIÁ TSCĐ HH					
Số dư đầu kỳ 01/01/2011	4,690,572,203		687,247,857	674,880,073	6,052,700,233
- Mua trong năm				45,000,000	45,000,000

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác				-47,819,619	
Số dư cuối kỳ 31/12/2011	4,690,572,303	687,247,857	672,060,454		6,049,880,614
II/GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ					
Số d ư đầu năm 01/01/2011	380,586,093	327,024,840	414,530,371		1,122,141,304
- Khấu hao trong năm	100,165,044	60,866,970	115,244,644		276,276,658
-Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhợng bán					
- Giảm khác				-47,819,619	-47,819,619
Số dư cuối kỳ 31/12/2011	480,751,137	387,891,810	481,955,396		1,350,598,343
III/GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm 01/01/2011	4,309,986,210	360,223,017	260,349,702		4,930,558,929
- Tại ngày cuối kỳ 31/12/2011	4,209,821,166	299,356,047	190,105,058		4,699,282,271

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			24,000,000		24,000,000
Số dư đầu kỳ 1/1/2010			24,000,000		24,000,000
- Mua trong năm					
Số dư cuối năm			24,000,000		24,000,000
Giá trị hao mòn luỹ kế			24,000,000		24,000,000
Số dư đầu năm			17,333,300		17,333,300
- Khấu hao trong kỳ			6,666,700		6,666,700
-Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ					
GTCL của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm 1/1/2011			6,666,700		6,666,700
- Tại ngày cuối kỳ 31/12/2011			0		0

10. Đầu tư dài hạn khác:

Đầu năm

Cuối kỳ

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín phiếu ,kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

Cộng

11. Chi phí trả trước dài hạn

Đầu năm

Cuối kỳ

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ TC ghi nhận là TSCĐ vô hình
- Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng:

12. Vay và nợ ngắn hạn

Đầu năm

Cuối kỳ

- Vay ngắn hạn
- Nợ ngắn hạn đến hạn trả

Cộng:

13. Thuế & các khoản phải nộp nhà nước

Đầu năm

Cuối kỳ

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế TNDN	8 105 620	97 512 923
-Thuế thu nhập cá nhân		12 219 020
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất& tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
-Các khoản phí , lệ phí & các khoản phải nộp khác		

Cộng: **8 105 620** **109 731 943**

14. Chi phí phải trả

Đầu năm Cuối kỳ

- Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh

Cộng:

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Đầu năm Cuối kỳ

- Tài sản thừa chờ giải quyết		97 975
- Kinh phí công đoàn	5 449 600	5 050 600
- Bảo hiểm xã hội	2 776 693	572 673
- Bảo hiểm y tế		
-Phải trả về cổ phần hoá		
- Doanh thu chưa thực hiện		
-Phải trả người bán	3 313 030 008	4 348 748 281
-Người mua trả tiền trước	2 065 014	1 441 822
-Các khoản phải trả phải nộp khác (CBCNV,TCMVL, lãi cổ tức ...)	118 252 280	108 936 926
Cộng:	3 441 573 595	4 464 848 277

16. Vốn đầu tư của chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

Số dư tại 1/1/2010	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	900.000.000
Tăng trong kỳ					475.666.831
Giảm trong kỳ					900.000.000
Số dư tại 31/12/2010	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	475.666.831
Số dư tại 1/1/2011	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	475.666.831
Tăng trong kỳ					429.481.841
Giảm trong kỳ			14 250 000	14 250 000	475.666.831
Số dư tại 31/12/2011	10.000.000.000	414.720.000	225 518 370	105,528,873	429.481.841

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2010 VND	31/12/2011 VND
Nhà Xuất bản Giáo dục	135.300.000	135.300.000
Các cổ đông khác	864.000.000	864.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2010 Cổ phiếu	31/12/2011 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.000.000	1.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu thường	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu thường	1.000.000	1.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2010 VND	31/12/2011 VND
Lợi nhuận sau thuế trong năm	475 666 831	429 481 841
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	900.000.000	475.435.828
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

Trả cổ tức cho cổ đông	900.000.000	300 000 000
Trích lập các quỹ		
<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>		14 500 000
<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>		14 500 000
<i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		147 166 831
Các khoản chi phí không hợp lệ		
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	475 666 831	429 481 841

VI. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Q4/2010 VND	Q4/2011 VND
Tổng doanh thu	6 256 721 351	7 197 990 678
- Doanh thu bán hàng	6 256 721 351	7 197 990 678
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	6 256 721 351	7 197 990 678

18. Giá vốn hàng bán

	Q4/2010 VND	Q4/2011 VND
Giá vốn hàng hóa đã bán	5 217 261 665	6 424 075 928
Cộng	5 217 261 665	6 424 075 928

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Q4/2010 VND	Q4/2011 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1 414 558	1 554 000
Lãi trái phiếu Chính phủ		
Lãi công trái giáo dục		
Chiết khấu thanh toán được hưởng	9 858 680	101 754 934
Cộng	11 273 238	103 308 934

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

20. Chi phí hoạt động tài chính

	Q4/2010 VND	Q4/ 2011 VND
Lãi tiền vay		0
Chi phí tài chính khác		
Cộng		0

21. Thu nhập khác

	Q4/2010 VND	Q4/ 2011 VND
Thu nhập từ cho thuê cửa hàng		
Thu nhập từ Thanh lý tài sản, công cụ		
Các khoản thu nhập khác	85 277 171	0
Cộng	85 277 171	0

22. Chi phí khác

	Q4/2010 VND	Q4/ 2011 VND
Phạt do chậm nộp thuế		
Thanh lý sách hỏng, lạc hậu		
Các khoản chi phí khác	68 853 200	
Cộng	68 853 200	

23. Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Q4/2010 VND	Q4/2011 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	165 033 398	236 166 055
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		
- Nộp phạt do chậm nộp thuế		
- Chi phí không hợp lệ		
- Thương HĐQT không trực tiếp		
Điều chỉnh giảm		
- Lãi công trái giáo dục		
Tổng thu nhập chịu thuế		
Thuế thu nhập doanh nghiệp (25%)		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)		
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (P nộp)	41 930 117	31 200 000
Lợi nhuận sau thuế TNDN	329 183 430	204 966 055

IV- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH quý 4/2011

VII/Những nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan:

a/ Thông tin về Công ty liên quan:

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư
Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	Chung Công ty Đầu tư
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Chung Công ty Đầu tư

b/ Những giao dịch trọng yếu của Công ty đến 31/12/2011

Bán hàng	Nội dung nghiệp vụ	Giá Trị VND
Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	Mua sách tham khảo, b ỏ trợ	7 325 381 467
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Mua sách giáo khoa ...	8 012 165 690

c/ Công nợ phải thu phải trả đến 31/3/2011 với các bên liên quan như sau

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá Trị VND
Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	Mua sách tham khảo, b ỏ trợ ...	281 304 922
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Mua sách giáo khoa ...	-38 005 352

Kế toán trưởng

Hứa thị Anh Đào

Nam định ,ngày 05 tháng 1 năm 2012
Giám đốc

Trần Văn Điệp