

**KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**QUÝ 1/2014**

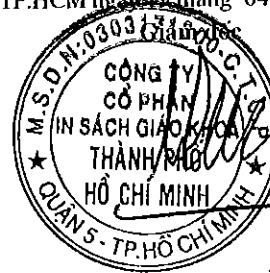
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TH. MIN II	QUÝ 1 NĂM 2014		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	3 783 141 109	4 173 074 021	3 783 141 109	4 173 074 021
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		3 783 141 109	4 173 074 021	3 783 141 109	4 173 074 021
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2 727 772 461	3 045 472 507	2 727 772 461	3 045 472 507
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1 055 368 648	1 127 601 514	1 055 368 648	1 127 601 514
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	60 952 552	104 096 307	60 952 552	104 096 307
7. Chi phí tài chính	22	VI.28				
Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		76 760 396	88 668 750	76 760 396	88 668 750
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		593 883 306	708 539 459	593 883 306	708 539 459
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-(24+25))	30		445 677 498	434 489 612	445 677 498	434 489 612
11. Thu nhập khác	31		120 000 004	571 200	120 000 004	571 200
12. Chi phí khác	32		162 488 736		162 488 736	
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		- 42 488 732	571 200	- 42 488 732	571 200
14. Tổng lợi nhuận trước thuế(50=30+40)	50		403 188 766	435 060 812	403 188 766	435 060 812
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	42 165 258	59 363 470	42 165 258	59 363 470
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		361 023 508	375 697 342	361 023 508	375 697 342
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

TP.HCM ngày 19 tháng 04 năm 2014

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Ngọc Cúc*

Nguyễn Thị Ngọc Cúc



NGUYỄN THIÊN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÝ 1/2014**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2014)	SỐ CUỐI KÌ (31/03/2014)
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>9 118 225 382</b>	<b>9 384 270 454</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3 613 254 968</b>	<b>2 500 944 042</b>
1. Tiền	111	V01	113 254 968	200 944 042
2. Các khoản tương đương tiền	112		3 500 000 000	2 300 000 000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V02		
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5 104 889 633</b>	<b>6 389 298 240</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		4 499 975 418	5 034 010 236
2. Trả trước cho người bán	132		16 500 000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V03	588 414 215	1 355 288 004
6. Dự phòng các khoản PT ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>387 294 781</b>	<b>482 742 172</b>
1. Hàng tồn kho	141	V04	387 294 781	482 742 172
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12 786 000</b>	<b>11 286 000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu	154	V05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		12 786 000	11 286 000
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>8 070 075 158</b>	<b>7 662 153 131</b>
<b>I. Các khoản thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V06		
4. Các khoản phải thu dài hạn khác	218	V07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2 778 006 703</b>	<b>2 542 168 486</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	1 591 329 020	1 355 490 803
- Nguyên giá	222		22 615 623 181	22 615 623 181
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 21 024 294 161	- 21 260 132 378
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V11	1 186 677 683	1 186 677 683

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2014)	SỐ CUỐI KÌ (31/03/2014)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V12</b>		
1. Nguyên giá	241			
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào CT liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V13		
4. Dự phòng giảm giá CKĐT dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5 292 068 455</b>	<b>5 119 984 645</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	5 292 068 455	5 119 984 645
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>17 188 300 540</b>	<b>17 046 423 585</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ CUỐI KÌ
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3 399 156 540</b>	<b>2 896 256 077</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3 399 156 540</b>	<b>2 896 256 077</b>
1. Phải trả cho người bán	312		694 285 077	553 011 821
2. Người mua trả tiền trước	313			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		575 381 790	474 502 309
4. Phải trả người lao động	315		518 354 346	429 421 483
5. Chi phí phải trả	316			
6. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319		1 701 934 777	1 552 319 914
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		- 90 799 450	- 112 999 450
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>13 789 144 000</b>	<b>14 150 167 508</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>13 789 144 000</b>	<b>14 150 167 508</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12 869 840 000	12 869 840 000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		1 093 848 666	1 093 848 666
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		76 950 378	76 950 378
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		- 251 495 044	109 528 464
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>17 188 300 540</b>	<b>17 046 423 585</b>

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Ngọc Cúc

TP.HCM ngày 19 tháng 04 năm 2014  
  
 Giám đốc  
 Nguyễn Thiên

CÔNG TY: CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA TP.HCM

Mẫu số B 03-DN

Địa chỉ: 240 TRẦN BÌNH TRỌNG, PHƯỜNG 4, QUẬN 5, TP.HCM

Tel: 08 38302225 - 08 38355329 Fax: 08 38353171- 08 38302225

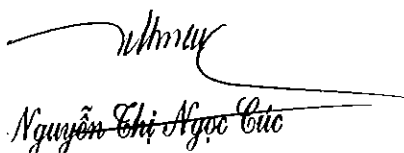
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT

Quý 1/2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2014)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2013)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3,814,920,214	1,809,801,423
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1,434,285,484)	(856,937,149)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,714,260,291)	(1,386,211,534)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(87,901,088)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		46,549,490	65,120,938
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1,745,786,320)	(357,061,964)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(1,120,763,479)</b>	<b>(725,288,286)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(10,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,000,000,000	
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8 452 553	104 096 307
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>1,008,452,553</b>	<b>94,096,307</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
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		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(621,309,750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>(621,309,750)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(112,310,926)</b>	<b>(1,252,501,729)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		613 254 968	4 827 321 334
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61).</b>	<b>70</b>		<b>500,944,042</b>	<b>3,574,819,605</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2014

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Ngọc Cúc

Giám đốc  
  
Nguyễn Thiên



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

### 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa Thành phố Hồ Chí Minh (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 Thành phố Hồ Chí Minh thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại quyết định số 7976/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 4103002074 ngày 30/01/2004 và thay đổi lần thứ nhất vào ngày 10 tháng 07 năm 2007 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.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 27/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 41/TTGDHN – ĐKGD ngày 27/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ: 26.100.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/12/2013 là: 12.869.840.000 đồng, trong đó vốn Nhà nước

(Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam) là 414.070.000 đồng chiếm tỷ lệ 32.17 %.

#### Trụ sở chính

- Địa chỉ: 240 Trần Bình Trọng, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.38353171
- Fax: (84) 08.38352027

#### Ngành nghề kinh doanh chính

- In sách giáo khoa, sách báo tạp chí, tập san, nhãn, biểu, sản phẩm bao bì và các giấy tờ quản lý kinh tế xã hội;
- Sản xuất kinh doanh các loại sản phẩm: giấy kẻ, vở học sinh, nhãn vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm khác;
- Mua bán vật tư thiết bị kỹ thuật ngành in.

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

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

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006; thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

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

#### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

#### 4.2 Các khoản phải thu

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Các 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.

### 4.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

### 4.4 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 Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20
Máy móc thiết bị	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	2 - 6

### 4.5 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### 4.6 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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

### 4.7 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của ĐHCĐ.

### 4.8 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 4.9 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 niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc 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.

### 4.10 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng: Hoạt động in sách giáo khoa, in các tài liệu khác và bán giấy phế liệu áp dụng mức thuế suất 10%. Riêng thuế suất thuế GTGT đối với tiền lãi từ việc cho vay ngắn hạn là 0%

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% cho hoạt động in sách giáo khoa, in các tài liệu khác và bán phế liệu. Riêng tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng và các khoản lợi nhuận khác được áp dụng thuế suất thuế TNDN là 20% theo Thông tư 156/TT-BTC.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 5. Tiền

	<u>31/12/2013(VNĐ)</u>	<u>31/03/2014(VNĐ)</u>
Tiền mặt	33.321.344	83.654.213
Tiền gửi ngân hàng	79.933.624	117.289.829
Tương đương tiền	3.500.000.000	2.300.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>3.613.254.968</u></b>	<b><u>2.500.944.042</u></b>

### 6. Các khoản phải thu khác

	<u>31/12/2013(VNĐ)</u>	<u>31/03/2014(VNĐ)</u>
Phải thu khác	588.414.215	1.355.288.004
<b>Cộng</b>	<b><u>588.414.215</u></b>	<b><u>1.355.288.004</u></b>

### Hàng tồn kho

	<u>31/12/2013(VNĐ)</u>	<u>31/03/2014 (VNĐ)</u>
Nguyên liệu, vật liệu	328.007.538	438.278.436
Thành phẩm tồn kho		
Chi phí SX-KD dở dang	59.287.243	44.463.736
- Chi phí dở dang của hoạt động SX-KD	59.287.243	44.463.736
- Chi phí dở dang của hoạt động LD	0	
<b>Cộng</b>	<b><u>387.294.781</u></b>	<b><u>482.742.172</u></b>

### 7. Tài sản cố định hữu hình

DVT:VNĐ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc Thiết bị	P. tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, d.cụ Qly	Cộng
nguyên giá	1.707.961.422	20.876.136.759	0	31.525.000	22.615.623.181
đầu kỳ	1.707.961.422	20.876.136.759	0	31.525.000	22.615.623.181
lưu sảm trong kỳ					
ảm trong kỳ					
đ cuối kỳ	1.707.961.422	20.876.136.759	0	31.525.000	22.615.623.181
hấu hao					
đ đầu kỳ	1.263.213.831	19.729.555.330	0	31.525.000	21.024.294.161
hấu hao trong kỳ	10.941.531	224.896.686	0	0	235.838.217
ảm trong kỳ					
đ cuối kỳ	1.274.155.362	19.954.452.016	0	31.525.000	21.260.132.378
giá trị còn lại					



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

5 đầu kỳ	444.747.591	1.146.581.429	0	0	1.591.329.020
5 cuối kỳ	433.806.060	921.684.743	0	0	1.355.490.803

Nguyên giá TSCĐ cuối năm 2013 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 13.977.986.090 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 2013 không sử dụng chờ thanh lý: 559.085.900 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 0 đồng.

<b>7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Nhà máy in sách giáo khoa tại KCN Cát Lái, Quận 2 Tp.HCM	1.186.677.683	1.186.677.683
<b>8. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Chi phí thuê đất tại Khu Công nghiệp Cát Lái Quận 2 Tp.HCM	5.260.293.580	5.097.804.844
Chi phí trả trước CCDC	31.774.875	22.179.801
<b>9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Thuế giá trị gia tăng	290.307.865	302.518.003
Thuế thu nhập doanh nghiệp	87.901.088	42.165.258
Thuế thu nhập cá nhân	2.882.237	35.528.448
Thuế đất 240TBT	194.290.600	94.290.600
<b>Cộng</b>	<b><u>548.770.718</u></b>	<b><u>474.502.309</u></b>
<b>10. Chi phí phải trả</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Trích trước chi phí phụ cấp Hội đồng Quản trị	0	0
<b>11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b><u>31/12/2013 (VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Kinh phí công đoàn	79.273.325	55.367.225
Phải nộp BHXH, Y tế	4.600.089	515.476
Phải nộp BHTN	387.725	4.460.795
Phải trả người lao động	518.354.346	429.421.483
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Tp.HCM	1.259.433.064	1.259.433.064
Phải trả khác	358.240.574	232.543.354
<b>Cộng</b>	<b><u>2.220.289.123</u></b>	<b><u>1.981.741.397</u></b>
<b>12. Vốn chủ sở hữu</b>		
<b>a. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu</b>	<b><u>31/12/2013 (VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014(VNĐ)</u></b>
Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.140.700.000	4.140.700.000
Vốn góp của Cổ đông khác	8.729.140.000	8.729.140.000
<b>Cộng</b>	<b><u>12.869.840.000</u></b>	<b><u>12.869.840.000</u></b>
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014 (VNĐ)</u></b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	12.869.840.000	12.869.840.000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Quỹ đầu tư phát triển	1.093.848.666	1.462.373.784
Quỹ dự phòng tài chính	76.950.378	76.950.378
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-251.495.044	109.528.464
<b>Cộng</b>	<b><u>13.789.144.000</u></b>	<b><u>14.150.167.508</u></b>
<b>c. Cổ phiếu</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014 (VNĐ)</u></b>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.286.984	1.286.984
- Cổ phiếu thường	1.286.984	1.286.984
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000VNĐ		
<b>d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b><u>31/12/2013(VNĐ)</u></b>	<b><u>31/03/2014 (VNĐ)</u></b>
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.095.225.504	(251.495.044)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(460.377.374)	361.023.508
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		
Phân phối lợi nhuận năm trước	886.343.174	
* <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi 2012</i>	204.905.935	
* <i>Chia cổ tức 2012</i>	643.492.000	
* <i>Quỹ khen thưởng ban điều hành 2012</i>	37.945.239	
Phân phối lợi nhuận năm nay		
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b><u>(251.495.044)</u></b>	<b><u>109.528.464</u></b>
<b>13. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b><u>Quý 1 năm 2013</u></b>	<b><u>Quý 1 năm 2014 (VNĐ)</u></b>
Doanh thu In ấn	4.173.074.021	3.783.141.109
<b>14. Giá vốn hàng bán</b>	<b><u>Q.1 năm 2013</u></b>	<b><u>Q.1 năm 2014 (VNĐ)</u></b>
Giá vốn In ấn	3.045.472.507	2.727.772.461
<b>15. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b><u>Q 1 năm 2013</u></b>	<b><u>Q 1 năm 2014 (VNĐ)</u></b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	104.096.307	60.952.552
<b>16. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b><u>Q .1 năm 2013</u></b>	<b><u>Q.1 năm 2014</u></b>
Lãi tiền vay	0	0
<b>17. Thu nhập khác</b>	<b><u>Q 1 năm 2013</u></b>	<b><u>Q 1 năm 2014</u></b>
Nguyên liệu giấy in gia công tiết kiệm so với định mức		
Thu nhập từ tiền cho thuê mặt bằng Q2		120.000.000
Thu tiền bồi thường nhà kho		
Thu nhập khác	571.200	4
<b>Cộng</b>	<b><u>571.200</u></b>	<b><u>120.000.004</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

18. Chi phí khác	Q.1 năm 2013	Q.1 năm 2014
Chi phí phân bổ tiền thuê đất Quận 2	0	162.488.736

### 19. Các bên liên quan

Trong quý 1/2014, Bán hàng ( bao gồm cả thuế GTGT)

Công ty liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VND)
Nhà xuất bản Giáo dục tại TP.HCM	Công ty đầu tư	D.vụ in ấn q.1 năm 2014	3.038.044.341
Cty CP ĐT&PT GD Phương Nam	Chung Công ty đầu tư	Bán hàng hóa	928.594.918
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Nam	Chung Công ty đầu tư	Bán hàng hóa	0
Công ty CP Sách Dân Tộc	Chung Công ty đầu tư	Bán hàng hóa	131.698.324
Công ty CP Sách & TBGD Cửu Long		Bán hàng hóa	0
<b>Cộng</b>			<b>4.098.337.583</b>

a. Vào ngày kết thúc kỳ tài chính, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Công ty liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Khoản phải thu VND
Nhà Xuất bản GD tại TP.HCM	Công ty đầu tư	Phải thu tiền bán hàng	3.446.836.267
Cty CP ĐT&PT GD Phương Nam	Chung Cty đầu tư	Phải thu tiền bán hàng	1.111.520.978
Cty CP Sách và Thiết bị GD Miền Nam	Chung Công ty đầu tư	Phải thu tiền bán hàng	0
Công ty CP Sách Dân tộc	Chung Cty đầu tư	Phải thu tiền bán hàng	262.152.992
<b>Cộng</b>			<b>4.820.510.237</b>

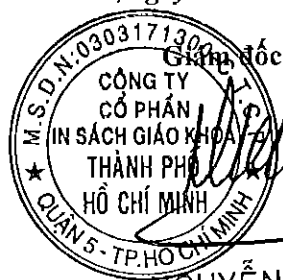
### 20. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

### 21. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 đã được kiểm toán bởi AAC.

Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2014.



NGUYỄN THIÊN

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Cúc