



**CÔNG TY CỔ PHẦN
IN SỐ 4**
61 PHẠM NGỌC THẠCH, P.6, Q. 3 - TP. HCM



- Trang chủ
- Giới thiệu
- Sản phẩm
- Tin tức & sự kiện
- Năng lực
- Quan hệ cổ đông

Danh mục

- Sách giáo khoa
- Lịch blog
- Bao bì, nhãn hàng
- Vé số
- Các loại chứng từ
- Việc vặt

Sản phẩm tiêu biểu



Hotline

0838205968

Yahoo Skype

041976

Trang chủ > Quan hệ cổ đông > BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2011

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2011
(Đã kiểm toán)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31/12/2011

Chi tiêu	Ma số	Thuyết minh	So cuối kỳ	So đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		31,548,576,118	21,543,914,883
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18,362,771,250	15,585,301,015
1. Tiền	111	V.01	362,771,250	585,301,015
- Tiền mặt	111A		172,053,134	365,102,572
- Tiền gửi ngân hàng	111B		190,718,116	220,198,443
- Tiền đang chuyển	111C			
2. Các khoản tương đương tiền	112		18,000,000,000	15,000,000,000
- Tiền gửi NH (tương đương tiền)	112A			
- Tiền đang chuyển	111D			
- Cổ phiếu (tương đương tiền)	112B			
- Trái phiếu (tương đương tiền)	112C			
- Tiền gửi NH kỳ hạn ngắn (tương đương tiền)	112D		18,000,000,000	15,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
- Đầu tư ngắn hạn	121A			
- Đầu tư ngắn hạn: CP (vi mục đích thương mại)	12A1			
- Đầu tư ngắn hạn: CP (vi mục đích đầu tư)	12A2			
- Đầu tư ngắn hạn: TP (vi mục đích đầu tư)	12A4			
- Đầu tư ngắn hạn: TP (vi mục đích thương mại)	12A3			
- Đầu tư ngắn hạn khác	121B			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9,001,410,305	4,448,596,182
1. Phải thu của khách hàng	131		8,930,902,086	3,337,802,252
2. Trả trước cho người bán	132			1,000,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Vốn KD ở các đơn vị trực thuộc	133A			
- Phải thu nội bộ khác / Thuế TNCN	133B			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1,070,508,219	110,793,930
- Phải thu khác / XN In so1 (1384)	13A			
- Phải thu khác / CP hoa (1385)	13B		28,270,000	64,480,000
- Phải thu khác / Tam ung(141)	13C			25,590,000
- Phải thu khác (1388)	13D		1,000,000,000	
- Phải thu khác (1383)	13E		42,238,219	20,723,930
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-1,000,000,000	
IV. Hàng tồn kho	140		3,341,686,463	1,490,017,686
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3,341,686,463	1,490,017,686
Hàng mua đang đi trên đường	141A			
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	141B		3,322,350,275	1,483,336,389
Công cụ, dụng cụ trong kho	141C		19,336,188	6,681,297
Chi phí SXKD dở dang	141D			
Thành phẩm tồn kho	141E			
Hàng hóa tồn kho	141F			
Hàng gửi đi bán	141G			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		842,708,100	20,000,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (333)	154A	V.05		

5. Tài sản ngắn hạn khác	158		842,708,100	20,000,000
5. Tài sản ngắn hạn khác (144)	158A		842,708,100	20,000,000
5. Tài sản ngắn hạn khác ()	158B			
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		2,056,858,134	3,133,813,259
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			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
- Phải thu dài hạn khác	218A			
- Phải thu dài hạn khác (244)	218B			
- Phải trả về CPH ()	218C			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		2,056,858,134	3,133,813,259
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	2,056,858,134	3,133,813,259
- Nguyên giá	222		23,023,993,957	25,468,303,185
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-20,967,135,823	-22,334,489,926
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- 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			
- Đầu tư vào công ty liên doanh	252A			
- Đầu tư vào công ty liên kết	252B			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
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	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		33,605,434,252	24,677,728,142
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		13,408,963,117	6,554,688,100
I. Nợ ngắn hạn	310		13,408,963,117	6,554,688,100
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
- Vay ngắn hạn	311A			
- Vay dài hạn đến hạn trả	311B			
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	311C			
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả	311D			
2. Phải trả người bán	312		8,611,080,343	1,398,311,950
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	988,225,052	517,486,867
5. Phải trả người lao động	315		2,188,581,960	2,996,011,781
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	99,982,921	157,708,161
- Phải trả & phải nộp khác (3381)	31A			
- Phải trả & phải nộp khác (3382)	31B		35,610,240	50,501,580
- Phải trả & phải nộp khác (3383)	31C		1,072,681	-2,393,419
- Phải trả & phải nộp khác / CPH(3388)	31D			
- Phải trả & phải nộp khác (33881)	31E		33,922,900	5,707,900
- Phải trả & phải nộp về CPH (3385)	31F		63,300,000	109,600,000
- Phải trả & phải nộp khác (3387)	31G			
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,521,092,841	1,485,169,341
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
3. Phải trả dài hạn khác (344)	333A			
3. Phải trả dài hạn khác (33882)	333B			
3. Phải trả dài hạn khác (13882)	333C			

4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
4. Vay dài hạn (341)	334A			
4. Nợ dài hạn (342)	334B			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		20,196,471,135	18,123,040,042
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	20,196,471,135	18,123,040,042
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12,000,000,000	12,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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		3,247,974,425	3,247,974,425
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,288,700,000	863,700,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		3,659,796,710	2,011,365,617
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm trước	432A			
- Nguồn kinh phí sự nghiệp năm nay	432B			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		33,605,434,252	24,677,728,142
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

BAO CÁO HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Chỉ tiêu	Ma so	Thuyet minh	Ky_nay	Ky_truoc
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	41,749,621,369	33,111,251,770
2. Các khoản giảm trừ	2			
+ Chiết khấu thương mại	3			
+ Giảm giá	4			
+ Hàng bán bị trả lại	6			
+ Thuế TTĐB, thuế XK, thuế GTGT tr/t phải nộp	7			
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 03)	10		41,749,621,369	33,111,251,770
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	35,879,917,464	28,819,445,540
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		5,869,703,905	4,291,806,230
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2,454,731,668	1,507,560,127
7. Chi phí tài chính	22	VI.28		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
- Chi phí bán hàng	24A			
- Chi phí chờ kết chuyển (14221)	24B			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,462,860,845	2,316,605,516
- Chi phí quản lý doanh nghiệp (642)	25A		3,462,860,845	2,316,605,516
- Chi phí chờ kết chuyển (14222)	25B			
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		4,861,574,728	3,482,760,841
11. Thu nhập khác	31		856,127,765	370,826,364
12. Chi phí khác	32		40,816,319	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		815,311,446	370,826,364
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5,676,886,174	3,853,587,205
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	993,455,081	1,058,302,602
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		4,683,431,093	2,795,284,603
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		3,903	2,275

BAO CÁO HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Chỉ tiêu	Ma so	Ky_nay	Ky_truoc
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			

1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	40,921,240,960	34,927,113,299
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	-18,854,431,890	-15,321,183,125
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-12,976,163,643	-12,384,046,435
4. Tiền chi trả lãi	4		
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-498,183,945	-959,807,752
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	641,195,661	899,583,601
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	7	-6,740,382,212	-4,853,553,695
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20	2,493,274,931	2,308,105,893
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-10,536,364	-10,000,000
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
2A. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22A		
2B. Tiền chi liên quan đến t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác	22B		
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		170,000,000
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	2,454,731,668	1,507,560,127
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,444,195,304	1,667,560,127
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 CSH, mua lại c/phiếu đã p/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	-2,160,000,000	-2,160,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-2,160,000,000	-2,160,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	2,777,470,235	1,815,666,020
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	15,585,301,015	13,769,634,995
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	18,362,771,250	15,585,301,015
Có 413 đối ứng m tk tm nh	61A		
Nợ 413 đối ứng m tk tm nh	61B		

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Số 4 được thành lập theo Quyết định số 4934/QĐ-UB do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ban hành ngày 06 tháng 10 năm 2004 về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước Xí nghiệp in số 4 thành Công ty Cổ phần In Số 4, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003297 do Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 14 tháng 04 năm 2005.

Trụ sở chính tại: 61 Phạm Ngọc Thạch, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003297 do Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 14 tháng 04 năm 2005; Giấy chứng nhận đủ điều kiện về ANTT để làm nghề kinh doanh đặc biệt số 0220/GCNĐD do Công an Tp. Hồ Chí Minh cấp ngày 09 tháng 03 năm 1994; Giấy phép hoạt động ngành in do Bộ Trưởng Bộ Văn hóa Thông tin cấp ngày 01 tháng 02 năm 1996, hoạt động kinh doanh là in gia công sách báo, xuất bản phẩm, bao bì, mác nhãn mang tính thương mại, biểu mẫu kinh doanh và hoá đơn chứng từ.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo phương pháp giá gốc.

2. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Các khoản tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng) 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 đó tại thời điểm báo cáo.

3. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

3.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

3.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

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

Các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

5.1. Nguyên tắc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình

Giá trị ban đầu của tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

5.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà xưởng 10 – 25 năm
- Máy móc thiết bị 05 – 07 năm
- Phương tiện vận tải 06 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý 03 – 07 năm

6. Kế toán các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn khác

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là tương đương tiền.
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác, tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

8. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích lập các quỹ theo điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

9.1 Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

9.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất là 25% trên thu nhập tính thuế.

Công ty được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2011 theo Thông tư 154/2011/TT-BTC ngày 11/11/2011 của Bộ Tài chính.

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	172.053.134	365.102.572
Tiền gửi ngân hàng (VND)	190.718.116	220.198.443
Các khoản tương đương tiền	18.000.000.000 (*)	15.000.000.000
Cộng	18.362.771.250	15.585.301.015

(*) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng tại Ngân hàng Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 3 – TP.HCM.

2. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	8.930.902.086 (2.1)	3.337.802.252
Trả trước cho người bán	-	1.000.000.000
Các khoản phải thu khác	1.070.508.219 (2.2)	110.793.930
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1.000.000.000) (2.3)	-
Cộng	9.001.410.305	4.448.596.182

(2.1) Gồm các khách hàng sau:

Công ty TNHH Nhà xuất bản Thời Đại	4.012.590.000
Tổng Công ty Văn Hoá Sài Gòn-Công ty TNHH Một thành viên	2.716.124.000
Công ty TNHH TM & DV Văn hóa Bảo Long	1.673.449.500
Công ty TNHH SX TM Vạn Minh Hùng	344.541.670
Công ty TNHH MTV XSKT Quảng Ninh	94.000.000
NXB Giáo dục tại TP. HCM	36.517.667
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. HCM	30.282.249
Công ty CP Nhựa Bảo Văn	13.200.000

Chi nhánh Công ty CP Thiết bị Vật tư Ngân hàng		6.050.000
Công ty In Văn hoá Sài Gòn		4.147.000
Cộng		8.930.902.086
(2.2) Gồm các khoản phải thu:		
Cổ phần hóa		28.270.000
Phải thu Công ty TNHH Hoàng Gia Long An (*)	1.000.000.000	
Phải thu thuế thu nhập cá nhân nhân viên		42.238.219
Cộng		1.070.508.219

(*) Là khoản tiền đặt cọc mua đất cho Công ty TNHH Hoàng Gia Long An theo Hợp đồng số 79 ngày 25 tháng 03 năm 2008, tuy nhiên Hợp đồng này đã không thực hiện và thanh lý theo Biên bản thanh lý hợp đồng số 29 ngày 28/08/2009.

(2.3) Đây là khoản trích dự phòng khoản phải thu của Công ty TNHH Hoàng Gia Long An (xem thêm 2.2). Theo Quyết định số 11/2010 /QĐST-DS ngày 19/01/2011 công nhận thỏa thuận của các đương sự của Tòa án Nhân dân huyện Đức Hòa, Công ty TNHH Hoàng Gia Long An phải dứt điểm cả gốc và lãi tại ngày 30/03/2011.

3. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	3.322.350.275	1.483.336.389
Công cụ, dụng cụ	19.336.188	6.681.297
Cộng	3.341.686.463	1.490.017.686

4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ký quỹ ngắn hạn	842.708.100 (*)	20.000.000
Cộng	845.665.050	20.000.000

(*) Tiền bảo lãnh dự thầu in sách giáo khoa năm 2012.

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
Nguyên giá				
Nhà cửa, vật kiến trúc	4.449.193.400	-	-	4.449.193.400
Máy móc thiết bị	19.602.786.156	10.536.364	2.454.845.592	17.158.476.928
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1.416.323.629	-	-	1.416.323.629
Cộng	25.468.303.185	10.536.364	2.454.845.592	23.023.993.957

Giá trị hao mòn lũy kế

Nhà cửa, vật kiến trúc	3.764.419.467	125.491.812	-	3.889.911.279
Máy móc thiết bị	17.214.596.609	880.616.854	2.414.029.273	15.681.184.190
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1.355.473.850	40.566.504	-	1.396.040.354
Cộng	22.334.489.926	1.046.675.170	2.414.029.273	20.967.135.823

Giá trị còn lại

Nhà cửa, vật kiến trúc	684.773.933			559.282.121
Máy móc thiết bị	2.388.189.547			1.477.292.738
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	60.849.779			20.283.275
Cộng	3.133.813.259			2.056.858.134

Nguyên giá tài sản cố định tại 31/12/2011 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 13.994.077.603 đồng.

6. Nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả cho người bán	8.611.080.343 (6.1)	1.398.311.950
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	988.225.052 (6.2)	517.486.867
Phải trả người lao động	2.188.581.960	2.996.011.781
Phải trả, phải nộp khác	99.982.921 (6.3)	157.708.161
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.521.092.841	1.485.169.341
Cộng	13.408.963.117	6.554.688.101

(6.1) Là khoản phải trả cho những nhà cung cấp sau:

NXB Giáo dục tại thành phố Hồ Chí Minh	3.054.630.530
Công ty CP In Phan Văn Mãng	1.370.655.000
Công ty CP In Gia Định	1.157.552.000
Công ty CP In Tiền Giang	1.091.948.000
Công ty In Văn hoá Sài Gòn	677.930.000
Công ty CP In số 7	484.613.756
Công ty CP In Nguyễn Văn Thành	254.980.000
Công ty TNHH MTV In Sài Gòn Giải Phóng	198.841.500
CN Tổng Công ty CN In BB Liksin – TTKD An Thịnh Liksin	81.764.650
Công ty TNHH Thương mại Gia Hiệp	49.500.000
Công ty Cổ Phần In và Vật tư Sài Gòn	48.070.000
Công ty TNHH TM SX DV Viễn Thái	45.482.800
Công ty CP Thương mại Toàn Lực	43.154.003
Công ty TNHH TM SX Vĩnh Tường Phát	32.340.000
Công ty TNHH Giấy Tân Sanh	19.618.104
Cộng	8.611.080.343

(6.2) Bao gồm các khoản thuế phải nộp sau:

- Thuế giá trị gia tăng	76.878.023
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	788.360.882
- Thuế thu nhập cá nhân	66.281.269
- Các loại thuế khác	56.704.878
Cộng	988.225.052

(6.3) Bao gồm các khoản phải trả khác sau:

- Phải trả về cổ phần hóa	63.300.000
---------------------------	------------

- Kinh phí công đoàn	35.610.240
- Bảo hiểm xã hội	1.072.681
Cộng	99.982.921

7. Vốn chủ sở hữu
a. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
A	1	2	3	4
Số dư đầu năm trước	12.000.000.000	3.247.974.425	583.700.000	1.991.697.777
- Tăng trong năm trước	-	-	280.000.000	2.729.667.840
- Giảm trong năm trước	-	-	-	2.710.000.000
Số dư cuối năm trước	12.000.000.000	3.247.974.425	863.700.000	2.011.365.617
Số dư đầu năm nay	12.000.000.000	3.247.974.425	863.700.000	2.011.365.617
- Tăng trong năm nay	-	-	425.000.000	4.683.431.093
- Giảm trong năm nay	-	-	-	3.035.000.000
Gồm:				
+ Chia cổ tức	-	-	-	2.160.000.000
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	450.000.000
+ Trích quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	425.000.000
Số dư cuối năm nay	12.000.000.000	3.247.974.425	1.288.700.000	3.659.796.710

b. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.200.000 (*)	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.200.000	1.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.200.000	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.200.000	1.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.200.000	1.200.000

(*) Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành tại ngày 31/12/2011 là 10.000 đồng/cổ phiếu.

c. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2011	Năm 2010
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	4.683.431.093	2.729.667.840
- Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông	4.683.431.093	2.729.667.840
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.200.000	1.200.000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.903	2.275

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

1. Doanh thu

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
1.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	41.749.621.369	33.111.251.770
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	41.749.621.369	33.111.251.770
1.2. Doanh thu hoạt động tài chính	2.454.731.668	1.507.560.127
- Lãi tiền gửi	2.454.731.668	1.418.760.127
- Lãi trái phiếu	-	88.800.000
1.3. Thu nhập khác	856.127.765	370.826.364
- Giấy tiết kiệm	321.582.310	292.190.000
- Thu từ thanh lý tài sản	534.545.455	53.636.364
- Thu nhập khác	-	25.000.000

2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.383.168.295	1.193.560.858
Chi phí khấu hao TSCĐ	35.862.354	35.977.622
Thuế, phí và lệ phí	187.690.400	222.560.900
Chi phí dự phòng	1.000.000.000	59.100.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.910.322	74.858.842
Chi phí bằng tiền khác	804.229.474	730.547.294
Cộng	3.462.860.845	2.316.605.516

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 đã được điều chỉnh lại theo Biên bản kiểm tra thuế số 355/BBKT-KTT3, số 356/BBKT-KTT3 ngày 30/12/2011, Quyết định xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế số 100/QĐ-CT-KTT3 và số 101/QĐ-CT-KTT3 ngày 09/01/2012.

Ảnh hưởng của việc thay đổi đến Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2010 và Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2010 như sau:

Chi tiêu	Trước điều chỉnh (1)	Sau điều chỉnh (2)	Chênh lệch (3)=(2)-(1)
KẾT QUẢ KINH DOANH	Năm 2010	Năm 2010	
Chi phí khác	-	65.616.763	65.616.763
Lợi nhuận khác	370.826.364	305.209.601	(65.616.763)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.853.587.205	3.787.970.442	(65.616.763)

Chi phí thuế TNDN hiện hành	963.396.801	1.058.302.602	94.905.801
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.890.190.404	2.729.667.840	(160.522.564)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.408	2.275	(133)
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	31/12/2010	31/12/2010	
A. NỢ PHẢI TRẢ	6.394.165.536	6.554.688.100	160.522.564
<i>1. Nợ ngắn hạn</i>	6.394.165.536	6.554.688.100	160.522.564
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	356.964.303	517.486.867	160.522.564
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	18.283.562.606	18.123.040.042	(160.522.564)
<i>1. Vốn chủ sở hữu</i>	18.283.562.606	18.123.040.042	(160.522.564)
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.171.888.181	2.011.365.617	(160.522.564)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 03 năm 2012

Kế toán trưởng
(đã ký)
TRẦN THỊ HẠNH

Giám đốc
(đã ký)
NGUYỄN VĂN DO

[Trang chủ](#)

[Giới thiệu](#)

[Sản phẩm](#)

[Liên hệ](#)

[Chọn liên kết](#)

© Công ty cổ phần **IN SỐ 4**. Thiết kế và phát triển bởi Philong
Trụ sở: 61 Phạm Ngọc Thạch - P.6 - Q.3 - Tp.HCM
Phone: 38 205968 - 38 291312 - 38 201310 - Fax: (84-8) 38 297577