

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

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

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

Số: 60 /CV

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 7 năm 2017

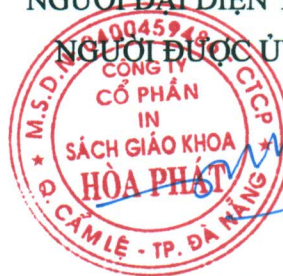
V/v “ Công bố Báo cáo quyết toán tài chính
Quý 2 năm 2017

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

1. Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT**
2. Mã chứng khoán : **HTP**
3. Địa chỉ trụ sở chính : **157 Tôn Đức Thắng – Đà Nẵng**
4. Điện thoại : **0.236 – 3680057** Fax : **0.236 – 3841258**
5. Người thực hiện công bố thông tin : **Đình Châu Tâm Hạnh**
6. Nội dung của thông tin công bố : **Báo cáo QTTC Quý 2 năm 2017**
7. Địa chỉ Website đăng tải Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2017 : **<http://www.inhoaphat.vn>**

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT**



ĐÌNH CHÂU TÂM HẠNH

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

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

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

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

Số: 59 /CV

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 7 năm 2017

V/v “Giải trình lợi nhuận sau thuế Quý 2.2017
Tăng hơn 10% so với cùng kì năm 2016”

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 2 năm 2017 thì lợi nhuận sau thuế Quý 2/2017 của Công ty cổ phần in sách giáo khoa Hòa Phát đạt **467.961.552** đồng tăng hơn 10% so với cùng kì năm 2016. Công ty xin báo cáo giải trình như sau :

1. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu :

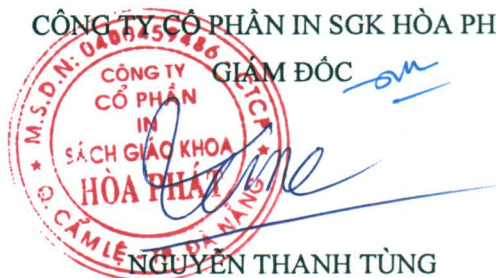
| TT | Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Quý 2 năm 2017 | Quý 2 năm 2016 | Tăng (+) Giảm (-) | Tỉ lệ % CK |
|----|----------------------|-------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| 1 | Tổng sản lượng | Triệu trang | 182.179 | 277.03 | -94.85 | 65.8% |
| 2 | Tổng doanh thu | Triệu đồng | 4,105.61 | 4,847.77 | -742.16 | 84.7% |
| 3 | Lợi nhuận trước thuế | " | 584.48 | 485.77 | 98.71 | 120.3% |
| 4 | Lợi nhuận sau thuế | ' | 467.96 | 391.71 | 76.25 | 119.5% |

2. Nguyên nhân :

Quý 2/2017, do ảnh hưởng tình hình in và phát hành sách khu vực Miền Trung nên sản lượng trang in của Công ty giảm nhiều so với cùng kì năm 2016 (đạt 65% so với CK) làm cho Doanh thu của hoạt động in cũng giảm nhiều so với cùng kì. Tuy nhiên, Bên cạnh hoạt động in công ty đã tăng cường các hoạt động khác như : Kinh doanh vật tư và phát hành sách... Các hoạt động này đã đem lại khoản doanh thu và lợi nhuận đáng kể cho Công ty. Ngoài ra, Công ty cũng thực hiện tiết kiệm tất cả các khoản chi phí nên đã góp phần làm cho lợi nhuận quý 2 của Công ty tăng so với cùng kì 2016.

Trên đây là những nguyên nhân chính làm lợi nhuận sau thuế quý 2/2017 tăng với cùng kì năm 2016. Trân trọng kính giải trình đến UBCKNN và Sở GDCK Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK HÒA PHÁT



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH TÙNG

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - CÔNG TY

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 17,390,853,769 | 16,317,487,676 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 3,334,713,488 | 2,205,118,987 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 334,713,488 | 505,118,987 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3,000,000,000 | 1,700,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 12,373,682,061 | 12,455,013,465 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 2,243,042,023 | 2,315,749,621 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | | 0 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.03 | 10,076,183,229 | 10,076,183,229 |
| 6. Các khoản phải thu khác nữa | 136 | | 101,786,473 | 108,926,130 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | -47,329,664 | -45,845,515 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 138 | | | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 682,458,220 | 657,355,224 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 682,458,220 | 657,355,224 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | () | | 0 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 0 | 0 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | 0 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | | 0 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu | 153 | V.05 | | 0 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | | 0 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | 0 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 4,811,365,519 | 5,173,387,670 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | 0 |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | 0 |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | V.06 | | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | 0 |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 6. Các khoản phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | | 0 |
| 9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 4,189,188,342 | 4,554,649,134 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 3,580,048,342 | 3,945,509,134 |
| - Nguyên giá | 222 | | 25,174,128,653 | 25,174,128,653 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -21,594,080,311 | -21,228,619,519 |
| 2. Tài sản cố định đi thuê tài chính | 224 | V.09 | | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | V.10 | | 0 |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 609,140,000 | 609,140,000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 609,140,000 | 609,140,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | | 0 |
| 4. Bất động sản đầu tư | 230 | V.11 | | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | | 0 |
| III. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.12 | | 0 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | () | | 0 |
| IV. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 576,135,510 | 555,297,034 |
| 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 | 253 | V.13 | 590,671,007 | 590,671,007 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 254 | | -14,535,497 | -35,373,973 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | 0 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 46,041,667 | 63,441,502 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 46,041,667 | 63,441,502 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | 0 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | 0 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 264 | | | 0 |
| TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 22,202,219,288 | 21,490,875,346 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 2,139,827,773 | 1,408,658,857 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2,139,827,773 | 1,408,658,857 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 505,096,538 | 570,837,341 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 64,717,925 | 0 |
| 3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước | 313 | V.16 | 376,777,652 | 171,360,611 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 787,576,482 | 386,506,667 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 0 | 0 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 405,385,946 | 126,981,008 |

100
 CỘT
 CỘ
 HG
 DA
 1/1

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 10. Vay và nợ ngắn hạn | 320 | V.15 | 0 | 0 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | 0 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 273,230 | 152,973,230 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | 0 |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | 0 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | 0 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | 0 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | 0 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | 0 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | V.19 | | 0 |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | V.21 | | 0 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện | 336 | | | 0 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | 0 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.20 | | 0 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | 0 |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | 0 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại | 341 | | | 0 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | 0 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | | 0 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 20,062,391,515 | 20,082,216,489 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 20,062,391,515 | 20,082,216,489 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 18,049,800,000 | 18,049,800,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 0 | 0 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 411B | | 0 | 0 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | -60,093,500 | -60,093,500 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 0 | 0 |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | -914,353,746 | -914,353,746 |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | 0 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 1,914,347,993 | 1,914,347,993 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 0 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 1,072,690,768 | 1,092,515,742 |
| + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A | | 105,167,742 | 26,330,125 |
| + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421B | | 967,523,026 | 1,066,185,617 |
| II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 22,202,219,288 | 21,490,875,346 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đinh Châu Tâm Hạnh

ĐINH CHÂU TÂM HẠNH



Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 7 năm 2017

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Tùng

NGUYỄN THANH TÙNG

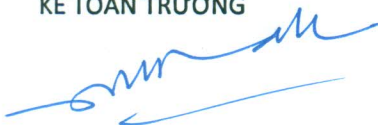
45
NG
PH
IN
:AO
PH
TP.

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - CÔNG TY

QUÍ 2 NĂM 2017

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÍ 2 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM | |
|--|-----------|-------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | NĂM 2017 | NĂM 2016 | NĂM 2017 | NĂM 2016 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.25 | 3,790,406,814 | 4,478,745,840 | 7,486,532,769 | 7,692,827,326 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 3,790,406,814 | 4,478,745,840 | 7,486,532,769 | 7,692,827,326 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 3,086,730,561 | 3,701,438,427 | 5,750,778,678 | 6,246,395,807 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 703,676,253 | 777,307,413 | 1,735,754,091 | 1,446,431,519 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 250,513,766 | 261,501,420 | 460,246,069 | 542,600,902 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | -20,838,476 | -8,075,840 | -20,838,476 | -8,075,840 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 11,718,410 | 5,475,050 | 16,200,140 | 10,124,590 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 440,695,235 | 642,257,786 | 1,099,637,099 | 1,240,866,616 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - | 30 | | 522,614,850 | 399,151,837 | 1,101,001,397 | 746,117,055 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 64,692,790 | 107,525,990 | 118,110,586 | 352,419,441 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 2,828,000 | 20,903,305 | 15,328,000 | 43,047,194 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 61,864,790 | 86,622,685 | 102,782,586 | 309,372,247 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 584,479,640 | 485,774,522 | 1,203,783,983 | 1,055,489,302 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 116,518,088 | 94,063,163 | 236,260,957 | 204,732,897 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 467,961,552 | 391,711,359 | 967,523,026 | 850,756,405 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 284 | 238 | 588 | 517 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 7 năm 2017

GIÁM ĐỐC

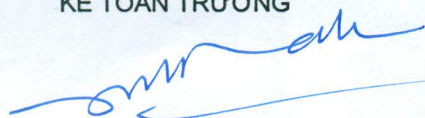



NGUYỄN THANH TÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - CÔNG TY
QUÍ 2 NĂM 2017

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 7,784,895,395 | 8,374,994,535 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -2,587,176,812 | -2,074,206,329 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -2,802,347,843 | -3,153,997,141 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | 0 | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | -87,520,162 | -164,619,606 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 81,412,315 | 1,015,292,340 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -755,557,942 | -1,327,549,092 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1,633,704,951 | 2,669,914,707 |
| 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 | | | -435,000,000 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | 154,545,455 |
| 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 | | | |
| 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 | | | 4,800,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 482,040,550 | 121,065,808 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 482,040,550 | -154,588,737 |
| 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 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 | | -986,151,000 | -1,232,688,750 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -986,151,000 | -1,232,688,750 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40) | 50 | | 1,129,594,501 | 1,282,637,220 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ | 60 | | 2,205,118,987 | 1,598,578,997 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | 0 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61) | 70 | | 3,334,713,488 | 2,881,216,217 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 7 năm 2017
GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

I. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách giáo khoa Hòa Phát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách giáo khoa Hòa Phát thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 7975/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000201 ngày 12 tháng 01 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 4 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24/10/2013 với mã số doanh nghiệp là 0400459486.

Công ty đã được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 27/QĐ-TTGDHN ngày 17/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội) với mã chứng khoán là HTP. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

II. Kỳ 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 số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

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.

2. Các khoản phải thu

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 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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 hạch toán kế 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 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày 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 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

5. 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 Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 6 – 25 |
| Máy móc, thiết bị | 3 – 10 |

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

+ Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).

+ Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đến bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

7. 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.

8. Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

9. Ghi nhận doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

- 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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10. 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 niên độ 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 niên độ 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 niên độ 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.

11. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ◆ Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động in ấn, cắt rọc.
 - ◆ Các hoạt động khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - ◆ Áp dụng mức thuế suất là 20% theo qui định tại Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 32/2013/QHB ngày 19/06/2013.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

12. Công cụ tài chính.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư tài chính, phải thu khách hàng và phải thu khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

13. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

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 :

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 8,584,399 | 55,498,657 |
| Tiền gửi ngân hàng | 326,129,089 | 449,620,330 |
| Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng) | 3,000,000,000 | 1,700,000,000 |
| Cộng | 3,334,713,488 | 2,205,118,987 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền gửi có kì hạn trên 3 tháng | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| Cộng | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |

b. Đầu tư tài chính dài hạn

| | Số lượng | 30/6/2017 | Số lượng | 1/1/2017 |
|--|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | | VND | | VND |
| Đầu tư cổ phiếu | 40,008 | 590,671,007 | 40,008 | 590,671,007 |
| - Công ty CP Sách - TBTH TP. HCM | 13,300 | 207,896,764 | 13,300 | 207,896,764 |
| - Công ty CP Sách Giáo dục tại Hà Nội | 308 | 7,414,800 | 308 | 7,414,800 |
| - Công ty CP Sách Giáo dục tại Đà Nẵng | 8,000 | 121,818,880 | 8,000 | 121,818,880 |
| - Công ty CP đầu tư & Phát triển giáo dục ĐN | 5,700 | 117,553,675 | 5,700 | 117,553,675 |
| - Công ty CP đầu tư & Phát triển giáo dục HN | 3,700 | 45,986,888 | 3,700 | 45,986,888 |
| - Công ty CP Sách - Thiết bị trường học QN | 6,000 | 60,000,000 | 6,000 | 60,000,000 |
| - Công ty CP Sách - Thiết bị Miền Trung | 3,000 | 30,000,000 | 3,000 | 30,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (@) | | -14,535,497 | | -35,373,973 |
| Cộng | 40,008 | 576,135,510 | 40,008 | 555,297,034 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam | 775,243,705 | 648,415,475 |
| NXB Giáo dục tại TP. Đà Nẵng | 717,830,666 | 961,069,154 |
| Công ty CP Đầu tư và PTGD tại Đà Nẵng | 291,438,439 | 287,529,718 |
| Các đối tượng khác | 458,529,213 | 418,735,274 |
| Cộng | 2,243,042,023 | 2,315,749,621 |

4. Phải thu về cho vay - Ngắn hạn

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam | 10,076,183,229 | 10,076,183,229 |
| Cộng | 10,076,183,229 | 10,076,183,229 |

5. Phải thu khác - Ngắn hạn

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu về cổ phần hóa | 1,000,000 | 1,000,000 |
| Tạm ứng | 73,125,802 | 46,404,199 |
| Lãi dự thu và cổ tức phải thu | | 32,771,389 |
| Phải thu khác | 27,660,671 | 28,750,542 |
| Cộng | 101,786,473 | 108,926,130 |

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán: | | |
| - Từ 3 năm trở lên | 47,329,664 | 42,382,500 |
| - Từ 2 năm đến dưới 3 năm | 0 | 3,463,015 |
| Cộng | 47,329,664 | 45,845,515 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***7. Hàng tồn kho :**

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 471,083,997 | 516,020,807 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 77,106,610 | 104,632,713 |
| Hàng hóa | 134,267,613 | 36,701,704 |
| Cộng | 682,458,220 | 657,355,224 |

8. Tài sản cố định hữu hình đến 30/6/2017

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Máy móc thiết bị VND | Phương tiện vận tải VND | Cộng VND |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số đầu năm | 5,704,591,937 | 18,709,830,222 | 759,706,494 | 25,174,128,653 |
| Mua sắm trong năm | 0 | | | 0 |
| Thanh lý, nhượng bán | 0 | | | 0 |
| Số cuối năm | 5,704,591,937 | 18,709,830,222 | 759,706,494 | 25,174,128,653 |
| Khấu hao | | | | |
| Số đầu năm | 4,359,406,898 | 16,603,557,037 | 265,655,585 | 21,228,619,519 |
| Khấu hao trong năm | 158,253,111 | 176,329,500 | 30,878,182 | 365,460,792 |
| Giảm trong năm | | | | 0 |
| Số cuối năm | 4,517,660,009 | 16,779,886,537 | 296,533,766 | 21,594,080,312 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số đầu năm | 1,345,185,039 | 2,106,273,185 | 494,050,909 | 3,945,509,134 |
| Số cuối năm | 1,186,931,928 | 1,929,943,685 | 463,172,728 | 3,580,048,341 |

Nguyên giá TSCĐ HH đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2017 là 13.680.944.392 Đ
Không có TSCĐ hữu hình dùng cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản vay tại ngày 31/3/2017

9. Tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất VND | TSVH khác | Cộng VND |
|------------------------|--------------------------|-----------|--------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 609,140,000 | | 609,140,000 |
| Mua sắm trong kì | | | 0 |
| Giảm trong kì | 0 | | 0 |
| Số cuối kì | 609,140,000 | | 609,140,000 |
| Khấu hao | 0 | | 0 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 609,140,000 | | 609,140,000 |
| Số cuối kì | 609,140,000 | | 609,140,000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

| 10. Phải trả người bán ngắn hạn | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP In và Vật tư Sài Gòn | 101,073,500 | 78,127,500 |
| Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Thành Thái | 162,800,000 | 162,800,000 |
| Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Tân Thuận Phát | 0 | 77,000,000 |
| Công ty CP XNK Ngành in SIC | 68,808,000 | 94,380,000 |
| Công ty TNHH Cơ khí Hoàng Hà | 86,074,924 | 86,074,924 |
| Các đối tượng khác | 86,340,114 | 72,454,917 |
| Cộng | 505,096,538 | 570,837,341 |

11. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách

| | Đầu kỳ | Số phải nộp trong kỳ | Số thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ |
|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Thuế GTGT | 162,622,886 | 522,906,911 | 463,159,714 | 222,370,083 |
| Thuế TNDN | 2,765,074 | 236,260,957 | 87,520,162 | 151,505,869 |
| Thuế TNCN | 5,972,651 | 45,836,088 | 48,907,039 | 2,901,700 |
| Các loại khác | 0 | - | - | 0 |
| Cộng | 171,360,611 | 805,003,956 | 599,586,915 | 376,777,652 |

12. Các khoản phải trả khác - Ngắn hạn

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| BHXH, Kinh phí công đoàn | 156,180,228 | 54,543,212 |
| Cổ tức phải trả | 13,348,750 | 12,151,750 |
| Phải trả khác | 65,759,012 | 60,286,046 |
| Tạm nhập vật tư | 170,097,956 | 0 |
| Cộng | 405,385,946 | 126,981,008 |

13. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | LN Sau thuế chưa phân phối |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại 01/01/2016 | 18,049,800,000 | -60,093,500 | -914,353,746 | 1,914,347,993 | 1,092,515,742 |
| Tăng trong kì | 0 | 0 | 0 | 0 | 967,523,026 |
| Giảm trong kì | 0 | 0 | 0 | 0 | 987,348,000 |
| Số dư tại 30/9/2016 | 18,049,800,000 | -60,093,500 | -914,353,746 | 1,914,347,993 | 1,072,690,768 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam | 3,816,000,000 | 3,816,000,000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 12,639,800,000 | 12,639,800,000 |
| Mệnh giá của cổ phiếu quỹ | 1,594,000,000 | 1,594,000,000 |
| Cộng | 18,049,800,000 | 18,049,800,000 |

c. Cổ phiếu

| | 30/06/2017 | 1/1/2017 |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 1,804,980 | 1,804,980 |
| - Cổ phiếu thường | 1,804,980 | 1,804,980 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 0 | 0 |
| Số lượng cổ phiếu quỹ | 159,400 | 159,400 |
| - Cổ phiếu thường | 159,400 | 159,400 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 0 | 0 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 1,645,580 | 1,645,580 |
| - Cổ phiếu thường | 1,645,580 | 1,645,580 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 0 | 0 |

Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang | 1,092,515,742 | 1,312,938,902 |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp | 967,523,026 | 845,959,836 |
| Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức | 987,348,000 | 1,234,185,000 |
| - Trích lập các quỹ | 0 | 0 |
| - Chia cổ tức cho cổ đông | 987,348,000 | 1,234,185,000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 1,072,690,768 | 924,713,738 |

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ :

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 7 486 532 769 | 7 692 827 326 |
| + Doanh thu in ấn, cắt rọc | 6,144,428,467 | 6,502,327,379 |
| + Doanh thu khác | 1,342,104,302 | 1,190,499,947 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 0 | 0 |
| Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ | 7,486,532,769 | 7,692,827,326 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

2. Giá vốn hàng bán

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn in ấn, cắt rọc | 4,522,305,008 | 5,172,440,630 |
| Giá vốn hoạt động khác | 1,228,473,670 | 1,073,955,177 |
| Cộng | 5,750,778,678 | 6,246,395,807 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 411,461,961 | 503,875,302 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 37,807,200 | 38,725,600 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán CP | 10,976,908 | |
| Cộng | 460,246,069 | 542,600,902 |

4. Chi phí hoạt động tài chính

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|--|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí bán cổ phiếu | | |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn | -20,838,476 | -8,075,840 |
| Cộng | -20,838,476 | -8,075,840 |

5. Thu nhập khác

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thu tiền bán phế liệu | 118,110,586 | 197,873,986 |
| Thanh lý TSCĐ/Cho thuê xe ô tô | | 154,545,455 |
| Cộng | 118,110,586 | 352,419,441 |

6. Chi phí khác

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông | 0 | 20,243,889 |
| Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành | 11,400,000 | 11,400,000 |
| Chi khác | 3,928,000 | 11,403,305 |
| Cộng | 15,328,000 | 43,047,194 |

10045
CÔNG TY
PHẦN
CỔ KH
HẬT
ĐÀ NẴ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***7. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN**

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1,203,783,983 | 1,055,489,302 |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | -22,479,200 | -25,612,295 |
| - Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ) | 15,328,000 | 22,803,305 |
| - Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia) | 37,807,200 | 48,415,600 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 1,181,304,783 | 1,023,664,484 |
| - Thu nhập chịu thuế VP Công ty | 1,181,304,783 | 1,029,877,007 |
| - Thu nhập chịu thuế đơn vị trực thuộc | | -6,212,523 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 236,260,957 | 204,732,897 |
| Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 236,260,957 | 204,732,897 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 967,523,026 | 850,756,405 |

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 967,523,026 | 850,756,405 |
| Các khoản điều chỉnh tăng/ giảm lợi nhuận kế toán | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i> | - | - |
| Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông | 967,523,026 | 850,756,405 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 1,645,580 | 1,645,580 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 588 | 517 |

V. Thông tin về các bên liên quan**1. Các bên liên quan**

| | Mối quan hệ |
|--|-------------------------------------|
| Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam | Công ty đầu tư |
| Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng | Đơn vị phụ thuộc của công ty đầu tư |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng | Chung công ty đầu tư |
| Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng | Chung công ty đầu tư |
| Công ty CP Sách và thiết bị giáo dục Miền Trung | Chung công ty đầu tư |



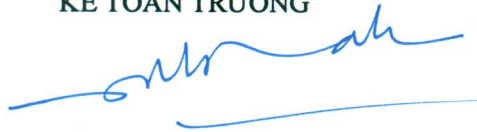
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 2.2017 – CÔNG TY

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

2. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

| | Nội dung nghiệp vụ | 6 tháng năm 2017 | 6 tháng năm 2016 |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| Bán hàng | | | |
| | | 7,249,746,151 | 6,875,919,232 |
| Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam | Lãi cho vay | 354,625,671 | 419,861,294 |
| Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng | Công in | 4,632,589,159 | 5,109,699,917 |
| Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng | Công in | 275,708,828 | 185,798,439 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục ĐN | Công in | 1,983,989,993 | 1,160,559,582 |
| Công ty CP Sách và thiết bị giáo dục Miền Trung | Công in | 2,832,500 | |
| Mua hàng | | | |
| | | 1,100,930,068 | 1,042,941,612 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục ĐN | Mua sách | 590,001,564 | 541,883,832 |
| Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng | Mua sách | 156,400 | 522,720 |
| Công ty CP Sách và thiết bị giáo dục Miền Trung | Mua sách | 510,772,104 | 500,535,060 |

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH



Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 7 năm 2017

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH TÙNG