



CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA TẠI TP HÀ NỘI
Tổ 60 - Thị trấn Đông Anh - TP. Hà Nội
Điện thoại: (04) 38 833 629
Fax: (04) 38 833 786

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2017

Hà Nội, 07/ 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		21,740,330,288	21,471,337,069
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,451,536,047	1,559,383,341
1. Tiền	111		3,451,536,047	1,559,383,341
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15,189,658,835	14,962,829,861
1. Phải thu khách hàng	131		5,872,191,456	5,608,248,996
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		115,200,000	300,000,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7,900,000,000	7,900,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136		1,367,467,379	1,154,580,865
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(65,200,000)	
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3,097,956,376	4,860,248,808
1. Hàng tồn kho	141		3,097,956,376	4,860,248,808
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,179,030	88,875,059
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			85,369,944
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,179,030	3,505,115
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,487,029,189	19,380,623,742
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		6,598,777,249	6,832,421,596
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,598,777,249	6,832,421,596
- Nguyên giá	222		48,343,636,849	47,697,636,849
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(41,744,859,600)	(40,865,215,253)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		12,728,322,834	12,369,030,070
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12,728,322,834	12,369,030,070
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		159,929,106	179,172,076
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		159,929,106	179,172,076
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		41,227,359,477	40,851,960,811
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		18,509,508,846	17,856,726,313
I. Nợ ngắn hạn	310		4,057,509,282	3,905,919,749
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1,222,423,145	1,303,114,620
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		797,733,940	173,830,043
4. Phải trả người lao động	314		1,188,640,089	1,773,571,275
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			

9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319		722,440,928	605,663,817
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		126,271,180	49,739,994
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		14,451,999,564	13,950,806,564
7. Phải trả dài hạn khác	337		14,451,999,564	13,950,806,564
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		22,717,850,631	22,995,234,498
I. Vốn chủ sở hữu	410		22,717,850,631	22,995,234,498
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		20,159,850,000	20,159,850,000
"- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20,159,850,000	20,159,850,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(943,752,685)	(943,752,685)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,589,722,101	2,589,722,101
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		912,031,215	1,189,415,082
"- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		133,716,949	117,178,782
"- LNST chưa PP kỳ này	421b		778,314,266	1,072,236,300
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		41,227,359,477	40,851,960,811

Ngày 18 tháng 07 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty

PTG

PTG



Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Lê Hồng Quế

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2.2017	Quý 2.2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		6,398,162,525	5,383,862,600	10,906,598,207	10,859,089,656
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		6,398,162,525	5,383,862,600	10,906,598,207	10,859,089,656
4. Giá vốn hàng bán	11		4,888,524,627	4,200,297,044	8,337,176,280	8,662,367,659
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,509,637,898	1,183,565,556	2,569,421,927	2,196,721,997
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		281,945,974	181,963,584	284,010,741	339,894,471
7. Chi phí tài chính	22				-	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				-	
8. Chi phí bán hàng	24		40,277,420	33,955,383	40,277,420	54,869,061
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,054,713,467	893,920,531	2,040,546,472	1,958,857,216
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		696,592,985	437,653,226	772,608,776	522,890,191
11. Thu nhập khác	31		1,194,236,591	1,195,156,984	1,203,835,591	1,217,239,737
12. Chi phí khác	32		900,972,438	966,765,283	986,587,229	1,074,085,001
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		293,264,153	228,391,701	217,248,362	143,154,736
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		989,857,138	666,044,927	989,857,138	666,044,927
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		211,542,872	208,474,481	211,542,872	208,474,481
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		778,314,266	457,570,446	778,314,266	457,570,446
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		410	241	410	241

Lập biểu



Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phan Thị Thu Hà

Ngày 18 tháng 07 năm 2017

Giám đốc công ty



Lê Hồng Quế

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		989,857,138	666,044,927
2. Điều chỉnh cho các khoản			296,330,471	393,184,986
-Khấu hao tài sản cố định	02		296,330,471	393,184,986
-Các khoản dự phòng	03			
+(lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
+(lãi/lỗ) từ hoạt động đầu tư	05			
-Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận/ (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,286,187,609	1,059,229,913
-Tăng/(giảm) các khoản phải thu	09		(1,754,285,917)	(2,846,366,153)
-Tăng/(giảm) hàng tồn kho	10		1,369,688,075	592,705,024
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		1,385,579,055	2,834,249,171
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
-Tăng/(giảm) chi phí trả trước	12		831,292	41,525,614
-Tiền lãi vay đã trả	13			
-Thuế TNDN đã nộp	14		-	-
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		10,000,000	6,092,508,421
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(148,970,228)	(8,808,991,270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2,149,029,886	(1,035,139,280)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	21			
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác				
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		-	(9,000,000,000)
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	6,500,000,000

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		5,974,630	32,192,751
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,974,630	(2,467,807,249)
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	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		(1,055,773,686)	(1,100,375,430)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,055,773,686)	(1,100,375,430)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1,099,230,830	(4,603,321,959)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,352,305,217	5,758,662,677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)			3,451,536,047	1,155,340,718

Ngày 18 tháng 07 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty

PTC

PTC



Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Lê Hồng Quế

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa tại Thành Phố Hà Nội là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1576/QĐ - BGD&ĐT – TCCB ngày 29 tháng 03 năm 2004 của Bộ giáo dục và đào tạo.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tổ 60 - Thị trấn Đông Anh - Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

Ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- In sách giáo khoa, sách khác, báo, tạp chí, tập san, nhãn, biểu, sản phẩm bao bì và các giấy tờ quản lý, kinh tế xã hội;
- Sản xuất và kinh doanh các loại sản phẩm: Giấy kẻ, vở học sinh, nhãn vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm;
- Xuất nhập khẩu các loại vật tư, hàng hoá, thiết bị kỹ thuật in phục vụ sản xuất kinh doanh;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị ngành in và các loại hàng hoá (Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/ chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các qui định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc để bán

các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Từ tháng 7 năm 2013, Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với TSCĐ và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau : Nguyên giá tối thiểu của TSCĐ tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
- Máy móc, thiết bị	03 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của Công ty

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 1% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi 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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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 (2) 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó 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. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát của công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết.

Cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này

Các doanh nghiệp do cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

3- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	39 908 248	39 501 132
- Tiền gửi ngân hàng	3 411 627 799	1 520 002 242
- Các khoản tương đương tiền		-
Cộng	3 451 536 047	1 559 503 374
4- Phải thu về cho vay ngắn hạn	30/06/2017	01/01/2017
-Phải thu nhà XBGDVN	7 900 000 000	7 900 000 000
5- Các khoản phải thu khác	30/06/2017	01/01/2017
- Phải thu Nhà XBGDHN	499 131 245	393 147 250
- Phải thu ĐTPPTGDHN	108 512 849	32 125 500
- Phải thu khác	47 579 947	42 562 330
Cộng	655 224 041	467 835 080
5- Hàng tồn kho	30/06/2017	01/01/2017
- Nguyên liệu, vật liệu	2 738 261 345	3 088 453 041
- Chi phí SX, KD dở dang	359 447 494	319 250 975
- Thành phẩm	247 537	1 452 544 792
Cộng giá gốc hàng tồn kho	3 097 956 376	4 860 248 808

6 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	4,604,048,247	41,512,370,285	1,985,579,317	235,639,000	48,337,636,849
Số tăng trong kỳ					-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					-
Số giảm trong kỳ					-
- Giảm chuyển sang CCDC - TT45/2013					-
Số dư cuối kỳ	4,604,048,247	41,512,370,285	1,985,579,317	235,639,000	48,337,636,849
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	3,922,987,270	35,993,444,630	1,316,798,729	215,298,500	41,448,529,129
Số tăng trong kỳ	49,221,186	204,553,304	40,162,981	2,393,000	296,330,471
- Trích khấu hao	49,221,186	204,553,304	40,162,981	2,393,000	296,330,471
Số giảm trong kỳ					-
- Giảm chuyển sang CCDC					-
Số dư cuối kỳ	3,972,208,456	36,197,997,934	1,356,961,710	217,691,500	41,744,859,600
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	681,060,977	5,518,925,655	668,780,588	20,340,500	6,889,107,720
Số dư cuối kỳ	631,839,791	5,314,372,351	628,617,607	17,947,500	6,592,777,249

7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	31/06/2017	01/01/2017
- Tổng chi phí XDCB dở dang:	12 728 322 834	12 369 030 070
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Công trình: mở rộng mặt bằng sản xuất	12 728 322 834	12 369 030 070

8- Chi phí trả trước ngắn hạn	159 929 106	179 172 076
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	159 929 106	179 172 076
- Chi phí bảo hiểm xe		
- Chi phí sửa chữa lốp cao su		

9- Tài sản khác	712 243 338	685 745 788
- Tạm ứng	712 243 338	685 745 788

10- Phải trả người bán ngắn hạn	1 222 423 145	1 303 114 620
- Công ty TNHH TMQT Long Quang	755 700 000	724 350 000
- Công ty CP SX và TM PP	89 484 891	-
- Công ty TNHH TM An thành	22 792 000	21 700 250
- Công ty cp ĐTTM PT công nghệ xanh	146 083 366	228 282 770
- Nhà máy In Tổng Tham Mưu	39 465 162	-
- Công ty An thịnh Lisink	83 747 400	-
- Phải trả các đối tượng khác	85 150 326	32 887 100

11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a. Phải nộp	797 733 940	174 353 028
- Thuế TNDN	211 542 872	170 870 625
- Thuế GTGT phải nộp	561 344 247	-
- Thuế thu nhập cá nhân	24 846 821	3 482 403
- Thuế đất		-
b. Phải thu	429 031	88 875 059
- Thuế GTGT	-	85 369 944
- Thuế thu nhập cá nhân	1 179 030	3 505 115

12- Các khoản phải trả		
a. Ngắn hạn	722 440 928	605 663 817
- Kinh phí công đoàn	135 666 663	133 175 259
- Bảo hiểm xã hội	58 295 130	116 915 046
- Bảo hiểm y tế	65 332 963	-
- Bảo hiểm TN	21 777 656	-
- Phải trả về cổ phần hoá	116 882 362	106 882 362
- Phải trả nhà XBGD	114 779 543	
- Phải trả nhà Cty Đầu tư PTGD HN	85 951 156	39 000 244
- Các khoản phải trả trợ cấp thôi việc, QT thuế TNCN	-	106 567 944
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	89 225 178	56 715 965
- Dư có tài khoản phải thu khác	-	1 749 997
- Dư có tài khoản tạm ứng	34 530 277	44 657 000
b. Dài hạn	14 451 999 564	13 950 806 564
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	14 451 999 564	13 950 806 564
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		

12 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,189,490,635	22,995,310,051
Lãi/lỗ trong năm						-
Trích lập các quỹ						-
Chi trả cổ tức kỳ trước						-
Chia khác						-
Số dư cuối quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,189,490,635	22,995,310,051
Lãi/lỗ trong năm/ mua thêm					778,314,266	778,314,266
Trích lập các quỹ						-
Chi trả cổ tức kỳ trước					948,542,500	948,542,500
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi					107,231,186	107,231,186
Số dư cuối quý này	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	912,031,215	22,717,850,631

b- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Vốn góp đầu năm	20.159.850.000	20.159.850.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	20.159.850.000	20.159.850.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>		
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		

c- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

-Vốn góp của Nhà xuất bản giáo dục việt nam	10 269 760 000	10 269 760 000
-Vốn góp của các cổ đông khác	9 890 090 000	9 890 090 000
Cộng	20 159 850 000	20 159 850 000

<i>đ- Cổ phiếu</i>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2 015 985	2 015 985
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2 015 985	2 015 985
+ Cổ phiếu phổ thông	2 015 985	2 015 985
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông	118 900	118 900
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1 897 085	1 897 085
+ Cổ phiếu phổ thông	1 897 085	1 897 085
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ)	10 000	10 000

14- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	6 398 162 525	5 383 862 600
15- Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	4 888 524 627	4 200 297 044
16- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	281 945 974	181 963 584
17- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	211 542 872	208 474 481
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
- Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	778 314 266	457 570 446
- Cổ phiếu bình quân đang lưu hành trong kỳ	1 897 085	1 897 085
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	410	241
19- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2 824 581 717	2 145 355 802
- Chi phí nhân công	2 338 147 702	2 345 693 970
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	296 330 471	393 184 986
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	536 657 675	420 941 106
- Chi phí khác bằng tiền	601 786 982	593 169 884
Cộng	6 884 487 952	6 094 938 241

20. Thông tin báo cáo bộ phận :

a. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh :

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực in ấn, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản.

b. Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty được diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

21. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

22. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Doanh thu từ bán hàng:			
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	15 271 418	12 796 465
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	3 421 524 028	2 809 459 999
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	527 139 500	459 163 012
- Công ty CP Sách Đại học – Dạy nghề	Công ty con NXBGDVN	241 129 566	-
- Công ty CP Dịch Vụ XBGD Hà Nội	Công ty con NXBGDVN	40 625 378	-
- Công ty CP Mĩ thuật & truyền thông	Công ty con NXBGDVN	145 214 430	-
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	Công ty con NXBGDVN	1 129 530 581	668 676 691
Khách hàng trả tiền			

- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	-	-
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	4 797 516 600	2 492 718 636
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	150 000 000	200 000 000
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	Công ty con NXBGDVN	1 197 463 266	720 521 217
- Công ty CP Sách TBTH Hà Tây	Công ty con NXBGDVN	594 852 200	-
Công nợ phải thu:		<u>30/06/2017</u>	<u>30/06/2017</u>
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	603 229 867	661 609 558
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	2 822 739 853	3 978 066 894
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	Công ty con NXBGDVN	476 317 899	332 250 738
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	429 854 450	341 438 267
- Công ty CP Dịch Vụ XBGD Hà Nội	Công ty con NXBGDVN	416 131 916	520 654 386
- Cty CP SGD tại TP Hà Nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	77 000 000	77 000 000
- Công ty CP Mĩ thuật & truyền thông	Công ty con NXBGDVN	325 362 876	186 756 116
- Công ty CP Sách & TBGD Miền Bắc	Công ty con NXBGDVN	189 881 472	177 614 000
- Công ty CP Sách Đại học – Dạy nghề	Công ty con NXBGDVN	315 242 468	308 543 400
Tiền ứng đầu tư MR mặt bằng SX:		<u>30/06/2017</u>	<u>30/06/2017</u>
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà nội	Công ty con NXBGDVN	5 524 503 001	5 314 200 000
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	Công ty con NXBGDVN	5 568 697 563	5 380 750 563
- Cty CP SGD tại TP Hà Nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	3 358 799 000	3 233 500 000

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

P.T.H

P.T.H



Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Lê Hồng Quê