

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA
TẠI TP HÀ NỘI

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

NỘI DUNG

	<u>Trang</u>
Báo cáo của Ban Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán:	
Bảng cân đối kế toán	06 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11-12
Thuyết minh Báo cáo tài chính	13 – 39

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

CÔNG TY

Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội 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 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101493707 đăng ký lần đầu ngày 20/05/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 13/12/2010.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 60 – TT Đông Anh - Huyện Đông Anh – TP Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Hoàng Lê Bách	Chủ tịch
Ông Lê Hồng Quế	Phó chủ tịch
Bà Đỗ Thị Phương	Ủy viên
Bà Phan Thị Thu Hà	Ủy viên
Bà Phạm Thị Ngôn	Ủy viên

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Hồng Quế	Giám đốc
Ông Ngô Đắc Nam	Phó Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Anh	Trưởng ban
Ông Nguyễn Đắc Huân	Thành viên
Ông Lê Quang Hà	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính của Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính năm, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 – TT Đông Anh - Huyện Đông Anh – TP Hà Nội

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc

Lê Hồng Quế

Số : 56/BCKT-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
của Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội*

Kính gửi: **Quý Cổ đông**
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội được lập ngày 20 tháng 01 năm 2016 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 được trình bày từ trang 06 đến trang 39 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của

CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 – TT Đông Anh - Huyện Đông Anh – TP Hà Nội

kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính đã trung thực, hợp lý nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được đầy đủ và thích hợp là cơ sở cho ý kiến kiểm toán viên của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC
Phó Tổng Giám đốc

Hà nội, ngày 15 tháng 02 năm 2016

Kiểm toán viên

Trần Thị Hạnh
Số Giấy CN ĐKHN
Kiểm toán : 0726-2013-133-1

Nguyễn Thị Thu Hương
Số Giấy CN ĐKHN
Kiểm toán : 1919-2013-133-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		24,183,422,520	25,015,728,208
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	5,408,165,944	8,285,215,066
1. Tiền	111		5,408,165,944	1,885,215,066
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	6,400,000,000
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		13,567,493,405	11,695,703,944
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	4,032,653,830	1,834,171,025
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	715,200,000	1,065,200,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	7,900,000,000	7,900,000,000
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	919,639,575	896,332,919
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	5,147,593,985	5,011,901,554
1. Hàng tồn kho	141		5,147,593,985	5,011,901,554
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60,169,186	22,907,644
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	17,175,317
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		55,285,255	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4,883,931	5,732,327
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		15,084,894,684	13,671,649,503
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		5,685,846,522	5,634,921,142
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.08	5,685,846,522	5,634,921,142
- Nguyên giá	222		45,338,460,604	43,508,247,422
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(39,652,614,082)	(37,873,326,280)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.09	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		9,241,533,395	7,953,190,853
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9,241,533,395	7,953,190,853
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.10	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		157,514,767	83,537,508
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	157,514,767	83,537,508
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		39,268,317,204	38,687,377,711

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		16,081,525,822	15,183,295,058
I. Nợ ngắn hạn	310		4,382,075,259	4,217,844,495
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1,678,187,480	1,451,377,754
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	34,823,728	33,629,938
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	870,612,809	861,615,790
4. Phải trả người lao động	314		1,363,310,452	1,296,335,858
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		364,687,980	448,782,345
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		70,452,810	126,102,810
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		11,699,450,563	10,965,450,563
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		11,699,450,563	10,965,450,563
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		23,186,791,382	23,504,082,653
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	23,186,791,382	23,504,082,653
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		20,159,850,000	20,159,850,000
- Ngân sách	411A		10,269,760,000	10,269,760,000
- Tự bổ sung	411B		9,890,090,000	9,890,090,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		1,380,971,966	1,698,263,237
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	1,698,263,237
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,380,971,966	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		39,268,317,204	38,687,377,711

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Lê Hồng Quế

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	16,680,773,111	19,053,974,716
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		16,680,773,111	19,053,974,716
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	13,384,791,912	15,794,808,826
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3,295,981,199	3,259,165,890
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	892,203,356	1,043,219,475
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	33,900	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5b	31,045,106	70,099,373
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5b	3,567,125,815	3,668,922,793
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		589,979,734	563,363,199
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3,733,183,045	3,825,387,175
12. Chi phí khác	32	VI.7	2,686,428,698	2,351,243,803
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,046,754,347	1,474,143,372
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,636,734,081	2,037,506,571
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	381,312,246	475,171,693
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,255,421,835	1,562,334,878
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	662	824
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10		

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Lê Hồng Quế

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		1,636,734,081	2,037,506,571
2. Điều chỉnh cho các khoản		887,165,546	808,592,926
+ Khấu hao tài sản cố định		1,779,287,802	1,802,078,894
+ Các khoản dự phòng			
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		-892,122,256	-993,485,968
+ Chi phí lãi vay			
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		2,523,899,627	2,846,099,497
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		-1,926,226,320	-1,773,024,298
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		-135,692,431	2,705,668,383
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		2,167,036,165	-504,737,541
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		-56,801,942	66,326,084
- Tiền lãi vay đã trả			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-371,553,621	-422,544,489
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		286,478,348	3,351,743,625
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		-1,620,168,580	-3,983,846,947
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		866,971,246	2,285,684,314
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác		-3,118,555,724	
. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và sản dài hạn khác			
. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của khác			-7,900,000,000
. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ đơn vị khác			
. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		892,122,256	993,485,968
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		-2,226,433,468	-6,906,514,032
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			-5,112,750
. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được			
. Tiền chi trả nợ gốc vay			
. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-1,517,668,000	-1,104,112,980
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-1,517,668,000	-1,109,225,730
Lưu chuyển tiền thuần trong năm		-2,877,130,222	-5,730,055,448

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Tiền và tương đương tiền đầu năm	8,285,215,066	14,015,270,514
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	81,100	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	5,408,165,944	8,285,215,066

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu**Kế toán trưởng****Giám đốc****Phan Thị Thu Hà****Phan Thị Thu Hà****Lê Hồng Quế**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại thành phố Hà Nội 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 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101493707 đăng ký lần đầu ngày 20/05/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 13/12/2010.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tổ 60 - Thị trấn Đông Anh - huyện Đông Anh – thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 20.159.850.000 đồng; tương đương 2.015.985 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 15 tháng 12 năm 2006 với mã giao dịch là TPH.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: In ấn Sách giáo khoa.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty gồm:

- 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 hóa, thiết bị kỹ thuật in phục vụ sản xuất kinh doanh;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị ngành in và các loại hàng hóa (doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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 sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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.

2. 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC tại Thuyết minh số 18.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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 quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các 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 hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

4. Các khoản nợ phải thu

Các khoản 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 nhu 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.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

6. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư 45/2013/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- 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

7. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

8. 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 nhu cầu quản lý của Công ty.

9. 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

10. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

11. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ 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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

12. 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 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chỉ trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;

- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

15. 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 đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

17. 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 hoặc 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;
- Các 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 các 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.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

18. Thông tin so sánh

- Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính. Thông tư 200 áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.
- Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của thông tư 200 kể từ ngày 01/01/2015. Để thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được, công ty đã trình bày lại hoặc phân loại lại một số nội dung trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2014 như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp để so sánh với số liệu kỳ này:

**Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2014**

Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh
100	I - Bảng cân đối kế toán	
	A. Tài sản ngắn hạn	25,015,728,208
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	8,285,215,066
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	7,900,000,000
121	<i>Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	7,900,000,000
130	III. Các khoản phải thu	3,162,986,141
131	<i>Phải thu ngắn hạn khách hàng</i>	1,834,171,025
132	<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	1,065,200,000
133	<i>Phải thu nội bộ</i>	
136	<i>Các khoản phải thu khác</i>	263,615,116
140	IV. Hàng tồn kho	5,011,901,554
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	655,625,447
151	<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	17,175,317
152	<i>Thuế GTGT được khấu trừ</i>	
158	<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>	638,450,130
200	B. Tài sản dài hạn	13,671,649,503
210	I. Các khoản phải thu dài hạn	-
220	II. Tài sản cố định	13,588,111,995
220	<i>Tài sản cố định</i>	5,634,921,142
230	<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>	7,953,190,853
240	III. Bất động sản đầu tư	
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	
260	V. Tài sản dài hạn khác	83,537,508
	TỔNG TÀI SẢN	38,687,377,711

Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

Mã số	Khoản mục	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
100	I - Bảng cân đối kế toán		
	A. Tài sản ngắn hạn	25,015,728,208	-
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	8,285,215,066	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	(7,900,000,000)
121	<i>Chứng khoán kinh doanh</i>	-	(7,900,000,000)
130	III. Các khoản phải thu	11,695,703,944	8,532,717,803
131	<i>Phải thu ngắn hạn khách hàng</i>	1,834,171,025	-
132	<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	1,065,200,000	-
135	<i>Phải thu về cho vay ngắn hạn</i>	7,900,000,000	7,900,000,000
136	<i>Các khoản phải thu khác</i>	896,332,919	632,717,803
140	IV. Hàng tồn kho	5,011,901,554	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	22,907,644	(632,717,803)
151	<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	17,175,317	-
152	<i>Thuế GTGT được khấu trừ</i>	-	-
155	<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>	5,732,327	(632,717,803)
200	B. Tài sản dài hạn	13,671,649,503	-
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-
220	II. Tài sản cố định	5,634,921,142	(7,953,190,853)
221	<i>Tài sản cố định</i>	5,634,921,142	-
230	III. Bất động sản đầu tư	-	(7,953,190,853)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	7,953,190,853	7,953,190,853
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác	83,537,508	-
	TỔNG TÀI SẢN	38,687,377,711	-

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

**Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2014**

Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh
300	A. Nợ phải trả	15,183,295,058
310	I. Nợ ngắn hạn	4,217,844,495
330	II. Nợ dài hạn	10,965,450,563
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu	23,504,082,653
410	I. Vốn chủ sở hữu	23,504,082,653
411	<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>20,159,850,000</i>
4112	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	
414	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>(943,752,685)</i>
417	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>1,497,912,513</i>
415	<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	<i>1,091,809,588</i>
421	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>1,698,263,237</i>
	TỔNG NGUỒN VỐN	38,687,377,711

Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

Mã số	Khoản mục	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
300	C. Nợ phải trả	15,183,295,058	0
310	I. Nợ ngắn hạn	4,217,844,495	0
330	II. Nợ dài hạn	10,965,450,563	-
400	D. Nguồn vốn chủ sở hữu	23,504,082,653	(0)
410	I. Vốn chủ sở hữu	23,504,082,653	(0)
411	<i>Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>20,159,850,000</i>	-
412	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	-	-
415	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>(943,752,685)</i>	-
418	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>2,589,722,101</i>	<i>1,091,809,588</i>
			<i>(1,091,809,588)</i>
421	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>1,698,263,237</i>	<i>(0)</i>
	TỔNG NGUỒN VỐN	38,687,377,711	-

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. TIỀN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	3,487,840	178,603
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,404,678,104	1,885,036,463
+ Tiền gửi VND	5,399,899,762	1,880,670,463
+ Tiền gửi ngoại tệ	4,778,342	4,366,000
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	6,400,000,000
Cộng	5,408,165,944	8,285,215,066

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	2,586,858,315			
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	319,471,692		769,448,940	
- Công ty CP Dịch vụ XB Hà Nội	305,177,379		316,931,600	
- Công ty CP sách và TBGD Miền Bắc	317,760,165		251,417,400	
- Các đối tượng công nợ khác	503,386,279		496,373,085	
b. Dài hạn				
Cộng	4,032,653,830	-	1,834,171,025	-

c. Phải thu khách hàng là các bên liên quan

		Số cuối năm	Số đầu năm
- NXB Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	319,471,692	769,448,940
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	2,586,858,315	
- Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo dục	Cùng trực thuộc NXBGD		49,591,162
- Công ty CP sách GD tại TP Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	66,000,000	
- Công ty CP sách ĐH - dạy nghề	Cùng trực thuộc NXBGD	100,000,000	200,000,000
- Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	Cùng trực thuộc NXBGD	89,886,116	
- Công ty CP Dịch vụ XB Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	305,177,379	316,931,600
- Công ty CP sách và TBGD Miền Bắc	Cùng trực thuộc NXBGD	317,760,165	251,417,400
- Công ty CP sách TBTH Hà Tây	Cùng trực thuộc NXBGD	36,391,000	44,771,000

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Đơn vị tính: VND			
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	715,200,000	-	1,065,200,000	-
- Công ty TNHH Ngân Linh				
- Địa chính Tây Hồ			1,000,000,000	
- Công ty CP tư vấn khảo sát xây dựng	650,000,000			
- Các đối tượng khác	65,200,000		65,200,000	
Cộng	715,200,000	-	1,065,200,000	-

4. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Diễn giải	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Đơn vị tính: VND			
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Cho Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam vay	7,900,000,000		7,900,000,000	
Cộng	7,900,000,000		7,900,000,000	

5. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Đơn vị tính: VND			
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	919,639,575	-	896,332,919	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	-		-	
- Dư nợ phải trả khác	-		-	
- Tạm ứng	630,895,600		632,717,803	
- Phải thu khác	288,743,975		263,615,116	
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	919,639,575	-	896,332,919	-

6. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	3,476,675,292		3,532,405,427	
- Công cụ dụng cụ	-		-	
- Thành phẩm	1,472,661,772		1,340,852,677	
- Hàng hóa	-		-	
- Hàng gửi đi bán	-		-	
Cộng	5,147,593,985	-	5,011,901,554	-

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	4,604,048,247	36,816,306,810	1,888,148,365	199,744,000	43,508,247,422
Số tăng trong năm		1,564,318,182	230,000,000	35,895,000	1,830,213,182
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm	4,604,048,247	38,380,624,992	2,118,148,365	235,639,000	45,338,460,604
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	3,313,438,751	33,319,941,710	1,040,201,819	199,744,000	37,873,326,280
Số tăng trong năm	275,162,753	1,356,018,473	148,106,576		1,779,287,802
- Khấu hao trong năm	275,162,753	1,356,018,473	148,106,576		1,779,287,802
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm	3,588,601,504	34,675,960,183	1,188,308,395	199,744,000	39,652,614,082
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1,290,609,496	3,496,365,100	847,946,546		5,634,921,142
Tại ngày cuối năm	1,015,446,743	3,704,664,809	929,839,970	35,895,000	5,685,846,522

- Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 0 VND

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 31/12/2015: 14.722.367.668 VND

8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	-	-
b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9,241,533,395	7,953,190,853
Dự án mở rộng mặt bằng sản xuất (*)	9,241,533,395	7,953,190,853
Cộng	9,241,533,395	7,953,190,853

(*) - Dự án xin đất mở rộng cơ sở sản xuất kinh doanh được UBND Thành phố Hà Nội, Sở Tài nguyên - Môi trường và nhà đất Hà Nội, Sở Quy hoạch Kiến Trúc chấp thuận từ năm 2007. Công ty đã hoàn thành các thủ tục cần thiết về quy hoạch, thiết kế, thực hiện giải phóng mặt bằng và đền bù cho các hộ dân có đất nông nghiệp nằm trong dự án và toàn bộ hồ sơ của dự án đã được hoàn thiện gửi cơ quan chức năng. Tuy nhiên, tại thời điểm lập báo cáo 31/12/2015, Công ty vẫn đang chờ cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

(*) - Dự án được tài trợ bằng nguồn kinh phí từ hợp đồng hợp tác đầu tư xây dựng nhà kho tại xã Tiên Dương - huyện Đông Anh số 47/2010/HĐGV giữa Công ty Cổ phần In sách giáo khoa tại Thành phố Hà Nội với 4 đơn vị là các công ty con của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (được trình bày tại thuyết minh số 13 - Phải trả dài hạn khác).

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	-	17,175,317
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn		17,175,317
Chi phí trả trước ngắn hạn		
b. Dài hạn	157,514,767	83,537,508
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	157,514,767	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ		83,537,508
Cộng	157,514,767	100,712,825

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	1,678,187,480	1,678,187,480	1,451,377,754	1,451,377,754
- Công ty TNHH TMQT Long Quang	984,060,000	984,060,000		-
- Công ty TNHH Thương mại Hiền Hương	376,018,500	376,018,500	358,883,250	358,883,250
- Công ty TNHH Ru Lô Nam Hải	125,108,500	125,108,500		-
- Công ty TNHH Ngân Linh		-	871,400,080	871,400,080
- Các đối tượng công nợ khác	193,000,480	193,000,480	221,094,424	221,094,424
Cộng	1,678,187,480	1,678,187,480	1,451,377,754	1,451,377,754
			-	-

11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	34,823,728	34,823,728	33,629,938	33,629,938
- Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Hà Nội	29,823,728	29,823,728	28,206,438	28,206,438
- Công ty TNHH Hưng Giang	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
- Công ty CP Mỹ thuật truyền thông		-	423,500	423,500
Cộng	34,823,728	34,823,728	33,629,938	33,629,938

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a. Phải nộp**

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Thuế nộp bổ sung	Số dư cuối năm
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Thuế GTGT phải nộp	146,053,673	1,935,410,064	2,081,463,737		-
Thuế xuất, nhập khẩu					-
Thuế TNDN	175,526,382	381,312,246	371,553,621		185,285,007
Thuế thu nhập cá nhân	1,272,402	38,480,720	34,730,720		5,022,402
Thuế tài nguyên					-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	538,763,333	1,280,305,400	1,138,763,333		680,305,400
Cộng	861,615,790	3,635,508,430	3,626,511,411	-	870,612,809

b. Phải thu

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Thuế nộp bổ sung	Số dư cuối năm
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Thuế thu nhập cá nhân	5,732,327		739,043		4,993,284
Cộng	5,732,327		739,043	-	4,993,284

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

13. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	364,687,980	448,782,345
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	213,066,888	253,261,483
- Bảo hiểm xã hội	-	49,853
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Phải trả về cổ phần hóa	58,977,272	58,977,272
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	-	-
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Phải trả, phải nộp khác	91,143,823	113,476,273
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Dư Có tài khoản phải thu khác	1,499,997	499,997
- Dư Có tài khoản tạm ứng	-	22,517,467
b. Dài hạn	11,669,450,563	10,965,450,563
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11,669,450,563	10,965,450,563
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cộng	12,034,138,543	11,414,232,908

(*) - Theo hợp đồng góp vốn đầu tư số 47/2010/HĐGV ngày 15 tháng 07 năm 2010, Công ty Cổ phần In Sách giáo khoa tại thành phố Hà Nội làm chủ đầu tư dự án "Xin đất mở rộng cơ sở sản xuất kinh doanh" đến ngày 31/12/2015 đã nhận vốn góp của các Công ty theo thỏa thuận như sau:

+ Công ty CP ĐT & PT Giáo dục Hà Nội	4,481,200,000	đồng
+ Công ty CP Học liệu Giáo dục Hà Nội		đồng
+ Công ty CP Sách và TBTH Miền Bắc	4,547,750,563	đồng
+ Công ty CP SDG tại TP Hà Nội	2,670,500,000	đồng
+ Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam		đồng

Sau khi dự án hoàn thành, các đơn vị tham gia góp vốn đầu tư sẽ được sử dụng một phần diện tích đất được cấp cho Công ty Cổ phần In sách giáo khoa tại thành phố Hà Nội theo tỷ lệ vốn góp trên tổng vốn đầu tư của dự án để mở rộng sản xuất.

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 1 - trang 39)**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
b. Chi tiết vốn góp 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

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	20,159,850,000	20,159,850,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

+ <i>Vốn góp cuối năm</i>	20,159,850,000	20,159,850,000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	1,517,668,000	1,138,611,000

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm VND	Số đầu kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,015,985	2,015,985
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,015,985	2,015,985
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,015,985	2,015,985
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	118,900	118,900
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	118,900	118,900
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,897,085	1,897,085
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1,897,085	1,897,085
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

15. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngoại tệ các loại		
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	101.68	101.68
- Đồng EURO (EUR)	102.10	102.10

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

1. DOANH THU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu	16,680,773,111	19,053,974,716
Doanh thu bán hàng	16,680,773,111	19,053,974,716
Doanh thu thuần	16,680,773,111	19,053,974,716

Trong đó doanh thu với các bên liên quan như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty mẹ		
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	83,321,280	72,245,004
Cùng trực thuộc Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	11,403,307,795	11,003,941,748
- Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo dục	646,639,009	357,282,799
- Công ty CP sách ĐH - dạy nghề	356,352,530	489,928,116
- Công ty CP đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	1,265,054,842	1,307,551,494
- Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	124,126,170	190,601,780
- Công ty CP Dịch vụ XB Hà Nội	534,768,755	469,937,748
- Công ty CP sách TBTH Hà Tây	1,533,519,148	2,135,798,130
Cộng	15,947,089,529	16,027,286,819

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn bán hàng	13,384,791,912	15,794,808,826
Cộng	13,384,791,912	15,794,808,826

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	892,122,256	1,043,219,475
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện trong kỳ		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	81,100	
Cộng	892,203,356	1,043,219,475

Trong đó doanh thu với các bên liên quan như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty mẹ		

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam

620,588,887

782,338,082

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay		
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	33,900	
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	33,900	-

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6,026,416,011	6,459,588,935
- Chi phí nhân công	6,037,768,380	6,500,000,000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,779,287,802	1,802,078,894
- Thuế, phí, lệ phí	344,415,728	557,613,040
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,447,910,359	2,261,627,936
- Chi phí khác bằng tiền	1,888,573,875	2,523,542,273
Cộng	17,524,372,155	20,104,451,078

Trong đó bao gồm

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí sản xuất		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,819,307,873	6,454,291,953
- Chi phí nhân công	4,824,942,257	5,317,169,919
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,619,018,345	1,442,501,806
- Thuế, phí, lệ phí		-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	971,112,113	2,140,952,524
- Chi phí khác bằng tiền	691,820,646	1,010,512,710
Cộng	13,926,201,234	16,365,428,912

a. Chi phí bán hàng

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	31,045,106	70,099,373
- Chi phí khác bằng tiền		
Cộng	31,045,106	70,099,373

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	207,108,138	5,296,982
- Chi phí nhân công	1,212,826,123	1,182,830,081
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	160,269,457	359,577,088
- Thuế, phí, lệ phí	344,415,728	557,613,040
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	445,753,140	50,576,039
- Chi phí khác bằng tiền	1,196,753,229	1,513,029,563
Cộng	3,567,125,815	3,668,922,793

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

6. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Cho thuê kho, cửa hàng	2,821,770,544	2,718,925,784
- Quyết toán NVL thừa do tiết kiệm	910,612,501	1,064,950,951
- Các khoản khác	800,000	41,510,440
Cộng	3,733,183,045	3,825,387,175

Trong đó thu nhập khác với các bên liên quan như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Cùng trực thuộc Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	1,738,818,954	1,706,776,362
- Công ty CP sách GD tại TP Hà Nội	120,000,000	
- Công ty CP đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	361,843,864	342,210,134
- Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	144,205,320	140,879,609
- Công ty CP sách và TBGD Miền Bắc	456,902,406	529,059,679
Cộng	2,821,770,544	2,718,925,784

7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Tiền phạt vi phạm các quy định về thuế		731,579
- Tiền thuê đất, thuế đất ứng với diện tích cho thuê	810,305,400	60,425,118
- Tiền lương trực tiếp, khấu hao bộ phận cắt rọc, quản lý kho	1,615,794,494	1,591,075,989
- Các khoản khác	260,328,804	699,011,117
Cộng	2,686,428,698	2,351,243,803

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	381,312,246	475,171,693
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	381,312,246	475,171,693

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	1,636,734,081	2,037,506,571
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	96,503,400	122,364,759

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Các khoản điều chỉnh tăng	96,503,400	122,364,759
- Chi phí không hợp lệ	96,503,400	122,364,759
- Chi phạt thuế theo BBQT thuế		
Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận chịu thuế	1,733,237,481	2,159,871,330
Thuế suất hiện hành	22%	22%
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	381,312,246	475,171,693
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp:	381,312,246	475,171,693

9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	1,255,421,835	1,562,334,878
Các khoản điều chỉnh :	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1,255,421,835	1,562,334,878
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1,897,085	1,897,085
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	662	824
Mệnh giá cổ phiếu (VND/CP)	10.000 VND / CP	10.000 VND / CP

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,408,165,944		8,285,215,066	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4,952,293,405		2,730,503,944	
Các khoản cho vay	7,900,000,000		7,900,000,000	
Đầu tư ngắn hạn	-		-	
Đầu tư dài hạn	-		-	
Cộng	18,260,459,349	-	18,915,719,010	-

Nợ phải trả tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ		
Phải trả người bán, phải trả khác	13,742,326,023	12,865,610,662
Chi phí phải trả		
Cộng	13,742,326,023	12,865,610,662

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5,408,165,944			5,408,165,944
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4,952,293,405	-		4,952,293,405
Cộng	18,260,459,349	-	-	18,260,459,349
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	8,285,215,066			8,285,215,066
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2,730,503,944	-		2,730,503,944
Cộng	18,915,719,010	-	-	18,915,719,010

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm				
Vay và nợ	-			-
Phải trả người bán, phải trả khác	2,042,875,460			2,042,875,460
Chi phí phải trả	-			-
Cộng	2,042,875,460	-	-	2,042,875,460
Số đầu năm				
Vay và nợ	-			-
Phải trả người bán, phải trả khác	1,900,160,099			1,900,160,099
Chi phí phải trả	-			-
Cộng	1,900,160,099	-	-	1,900,160,099

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

2. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Kinh doanh hàng hóa	Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	16,680,773,111	16,680,773,111
Tổng doanh thu thuần	-	-
Chi phí bộ phận	13,384,791,912	13,384,791,912
Kết quả kinh doanh bộ phận	-	-
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận		3,598,170,921
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		(302,189,722)
Doanh thu hoạt động tài chính		892,203,356
Chi phí tài chính		33,900
Thu nhập khác		3,733,183,045
Chi phí khác		2,686,428,698
Thuế TNDN hiện hành		381,312,246
Lợi nhuận sau thuế		1,255,421,835
Tổng chi phí đã phát sinh để đầu tư, mua sắm TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		3,118,555,724
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn		1,779,287,802

4. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần liên quan Ban Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu		
Công ty mẹ		
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	83,321,280	72,245,004
Cùng trực thuộc Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	11,403,307,795	11,003,941,748
- Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo dục	646,639,009	357,282,799
- Công ty CP sách ĐH - dạy nghề	356,352,530	489,928,116
- Công ty CP đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	1,265,054,842	1,307,551,494
- Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	124,126,170	190,601,780
- Công ty CP Dịch vụ XB Hà Nội	534,768,755	469,937,748
- Công ty CP sách TBTH Hà Tây	1,533,519,148	2,135,798,130
Lãi tiền cho vay		
Công ty mẹ		
- Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	620,588,887	782,338,082
Thu cho thuê kho		
Cùng trực thuộc Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam		
- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	1,738,818,954	1,706,776,362
- Công ty CP sách GD tại TP Hà Nội	120,000,000	
- Công ty CP đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	361,843,864	342,210,134
- Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	144,205,320	140,879,609
- Công ty CP sách và TBGD Miền Bắc	456,902,406	529,059,679

Số dư với các bên liên quan như sau:

Phải thu khách hàng là các bên liên quan	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- NXB Giáo dục Việt Nam	319,471,692	769,448,940
Công ty mẹ		

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

- NXB Giáo dục tại TP Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	2,586,858,315	
- Công ty CP bản đồ và tranh ảnh giáo dục	Cùng trực thuộc NXBGD		49,591,162
- Công ty CP sách GD tại TP Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	66,000,000	
- Công ty CP sách ĐH - dạy nghề	Cùng trực thuộc NXBGD	100,000,000	200,000,000
Công ty CP Mỹ thuật và truyền thông	Cùng trực thuộc NXBGD	89,886,116	
- Công ty CP Dịch vụ XB Hà Nội	Cùng trực thuộc NXBGD	305,177,379	316,931,600
- Công ty CP sách và TBGD Miền Bắc	Cùng trực thuộc NXBGD	317,760,165	251,417,400
- Công ty CP sách TBTH Hà Tây	Cùng trực thuộc NXBGD	36,391,000	44,771,000
Phải thu về cho vay			
- NXB Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	7,900,000,000	7,900,000,000

Thu nhập của hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT	483,127,316	482,426,914

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm nay	Năm trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	38.41%	35.34%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	61.59%	64.66%
1.2 Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	40.95%	39.25%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	59.05%	60.75%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	2.44	2.55
2.2 Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	5.52	5.93
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	1.23	1.96
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Lợi nhuận / doanh thu			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	7.68%	8.52%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt	%	5.89%	6.53%

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

động tài chính+Thu nhập khác

3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản

- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	4.17%	5.27%
-------------------------------------	---	-------	-------

- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	3.20%	4.04%
-----------------------------------	---	-------	-------

3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	5.41%	6.65%
--	---	-------	-------

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ này.

Người lập biểu**Kế toán trưởng***Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2016***Giám đốc****Phan Thị Thu Hà****Phan Thị Thu Hà****Lê Hồng Quế**

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SGK TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - TT Đông Anh - huyện Đông Anh - TP Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Phụ lục 1**14. 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
Số dư đầu năm trước	20,159,850,000	-938,639,935	1,497,912,513	1,032,251,109	1,512,773,276	23,264,146,963
- Tăng vốn năm trước						-
- Lãi trong năm trước					1,562,334,878	1,562,334,878
- Trích lập các quỹ						-
- Tăng khác						-
- Lỗ trong năm						-
- Phân phối lợi nhuận				59,558,479	(1,376,844,917)	(1,317,286,438)
- Phân loại theo TT 200			1,091,809,588	(1,091,809,588)		-
- Mua CP quỹ		(5,112,750)				(5,112,750)
Số dư đầu năm nay	20,159,850,000	(943,752,685)	2,589,722,101	-	1,698,263,237	23,504,082,653
- Tăng vốn trong năm						-
- Lãi trong năm					1,255,421,835	1,255,421,835
- Trích lập các quỹ						-
- Tăng khác						-
- Lỗ trong năm						-
- Phân phối lợi nhuận						-
- Cổ tức					-1,517,668,000	(1,517,668,000)
- Giảm khác					-55,045,106	(55,045,106)
Số cuối năm	20,159,850,000	(943,752,685)	2,589,722,101	-	1,380,971,966	23,186,791,382

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính