

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

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

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

Số: 44/CV

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 4 năm 2017

V/v “ Công bố Báo cáo quyết toán tài chính
Quý 1 năm 2017

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

1. Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT**
2. Mã chứng khoán : **HTP**
3. Địa chỉ trụ sở chính : **157 Tôn Đức Thắng – Đà Nẵng**
4. Điện thoại : **0511 – 3680057** Fax : **0511 – 3841258**
5. Người thực hiện công bố thông tin : **Đình Châu Tâm Hạnh**
6. Nội dung của thông tin công bố : **Báo cáo QTTC Quý 1 năm 2017**
7. Địa chỉ Website đăng tải Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2017 : **<http://www.inhoaphat.vn>**

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

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



ĐÌNH CHÂU TÂM HẠNH

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - CÔNG TY

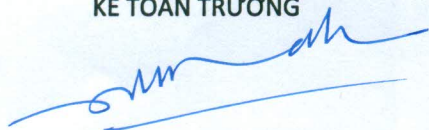
TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		16,742,073,119	16,317,487,676
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,134,935,194	2,205,118,987
1. Tiền	111	V.01	334,935,194	505,118,987
2. Các khoản tương đương tiền	112		800,000,000	1,700,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1,000,000,000	1,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,000,000,000	1,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13,969,408,522	12,455,013,465
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3,784,713,095	2,315,749,621
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	10,076,183,229	10,076,183,229
6. Các khoản phải thu khác nữa	136		154,357,713	108,926,130
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-45,845,515	-45,845,515
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138			0
IV. Hàng tồn kho	140		637,729,403	657,355,224
1. Hàng tồn kho	141	V.04	637,729,403	657,355,224
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	()		0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			0
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	V.05		0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		4,981,382,439	5,173,387,670
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06		0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			0



TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
6. Các khoản phải thu dài hạn khác	216	V.07		0
9. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			0
II. Tài sản cố định	220		4,371,918,738	4,554,649,134
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	3,762,778,738	3,945,509,134
- Nguyên giá	222		25,174,128,653	25,174,128,653
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-21,411,349,915	-21,228,619,519
2. Tài sản cố định đi thuê tài chính	224	V.09		0
- Nguyên giá	225			0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.10		0
3. Tài sản cố định vô hình	227		609,140,000	609,140,000
- Nguyên giá	228		609,140,000	609,140,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			0
4. Bất động sản đầu tư	230	V.11		0
- Nguyên giá	231			0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			0
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12		0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	()		0
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		555,297,034	555,297,034
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13	590,671,007	590,671,007
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	254		-35,373,973	-35,373,973
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			0
V. Tài sản dài hạn khác	260		54,166,667	63,441,502
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	54,166,667	63,441,502
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			0
4. Tài sản dài hạn khác	264			0
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		21,723,455,558	21,490,875,346
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2,129,025,595	1,408,658,857
I. Nợ ngắn hạn	310		2,129,025,595	1,408,658,857
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		701,931,584	570,837,341
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		37,842,795	0
3. Thuế và các tài khoản nộp nhà nước	313	V.16	463,153,772	171,360,611
4. Phải trả người lao động	314		670,987,869	386,506,667
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	0	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	259,388,345	126,981,008

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
10. Vay và nợ ngắn hạn	320	V.15		0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-4,278,770	152,973,230
13. Quỹ bình ổn giá	323			0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			0
II. Nợ dài hạn	330			0
1. Phải trả dài hạn người bán	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.19		0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.21		0
6. Doanh thu chưa thực hiện	336			0
7. Phải trả dài hạn khác	337			0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20		0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			0
11. Thuế thu nhập hoãn phải trả lại	341			0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			0
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			0
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		19,594,429,963	20,082,216,489
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	19,594,429,963	20,082,216,489
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		18,049,800,000	18,049,800,000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	411B		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-60,093,500	-60,093,500
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		-914,353,746	-914,353,746
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,914,347,993	1,914,347,993
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		604,729,216	1,092,515,742
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		105,167,742	26,330,125
+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421B		499,561,474	1,066,185,617
II. Nguồn vốn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		21,723,455,558	21,490,875,346

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH



Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 4 năm 2017

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH TÙNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - CÔNG TY

QUÍ 1 NĂM 2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÍ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM 2017	NĂM 2016	NĂM 2017	NĂM 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	3,696,125,955	3,214,081,486	3,696,125,955	3,214,081,486
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3,696,125,955	3,214,081,486	3,696,125,955	3,214,081,486
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	2,664,048,117	2,544,957,380	2,664,048,117	2,544,957,380
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,032,077,838	669,124,106	1,032,077,838	669,124,106
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	209,732,303	281,099,482	209,732,303	281,099,482
7. Chi phí tài chính	22	VI.28				
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		4,481,730	4,649,540	4,481,730	4,649,540
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		658,941,864	598,608,830	658,941,864	598,608,830
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) -	30		578,386,547	346,965,218	578,386,547	346,965,218
11. Thu nhập khác	31		53,417,796	244,893,451	53,417,796	244,893,451
12. Chi phí khác	32		12,500,000	22,143,889	12,500,000	22,143,889
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		40,917,796	222,749,562	40,917,796	222,749,562
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		619,304,343	569,714,780	619,304,343	569,714,780
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	119,742,869	110,669,734	119,742,869	110,669,734
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		499,561,474	459,045,046	499,561,474	459,045,046
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		304	279	304	279

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐÌNH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 4 năm 2017

GIÁM ĐỐC



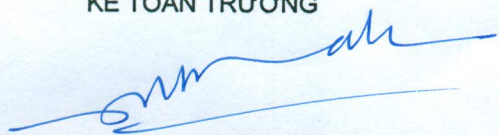
NGUYỄN THANH TÙNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - CÔNG TY

QUÍ 1 NĂM 2017

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2,844,244,665	4,035,290,913
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-815,628,258	-1,020,276,366
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-1,649,626,108	-1,205,150,791
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-2,777,293	-53,949,872
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		128,093,522	159,992,130
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-647,513,082	-520,458,220
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-143,206,554	1,395,447,794
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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		60,370,761	53,302,041
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		60,370,761	53,302,041
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-20,000,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-987,348,000	-1,192,619,250
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-987,348,000	-1,212,619,250
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (50 = 20+30+40)	50		-1,070,183,793	236,130,585
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		2,205,118,987	1,598,578,997
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (70 = 50+60+61)	70		1,134,935,194	1,834,709,582

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 4 năm 2017

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

I. Đặc điểm hoạt động

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

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

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

3. Hàng tồn kho

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

5. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

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

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

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

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

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

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

7. Chi phí trả trước dài hạn

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

8. Phân phối lợi nhuận thuần

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

9. Ghi nhận doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

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

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

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

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

12. Công cụ tài chính.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

13. Các bên liên quan

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán :

1. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Tiền mặt	23,121,728	55,498,657
Tiền gửi ngân hàng	311,813,466	449,620,330
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	800,000,000	1,700,000,000
Cộng	1,134,935,194	2,205,118,987

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Tiền gửi có kì hạn trên 3 tháng	1,000,000,000	1,000,000,000
Cộng	1,000,000,000	1,000,000,000

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	824,748,682	648,415,475
NXB Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	2,180,233,069	961,069,154
Công ty CP Đầu tư và PTGD tại Đà Nẵng	389,278,359	287,529,718
Các đối tượng khác	390,452,985	418,735,274
Cộng	3,784,713,095	2,315,749,621

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***4. Phải thu về cho vay - Ngắn hạn**

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	10,076,183,229	10,076,183,229
Cộng	10,076,183,229	10,076,183,229

5. Phải thu khác - Ngắn hạn

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hóa	1,000,000	1,000,000
Tạm ứng	111,451,207	46,404,199
Lãi dự thu và cổ tức phải thu	5,809,724	32,771,389
Phải thu khác	36,096,782	28,750,542
Cộng	154,357,713	108,926,130

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán:		
- Từ 3 năm trở lên	42,382,500	42,382,500
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	3,463,015	3,463,015
Cộng	45,845,515	45,845,515

7. Hàng tồn kho :

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	470,584,273	516,020,807
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	132,155,158	104,632,713
Hàng hóa	34,989,972	36,701,704
Cộng	637,729,403	657,355,224

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***8. Tài sản cố định hữu hình đến 31/3/2017**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	5,704,591,937	18,709,830,222	759,706,494	25,174,128,653
Mua sắm trong năm	0			0
Thanh lý, nhượng bán	0			0
Số cuối năm	5,704,591,937	18,709,830,222	759,706,494	25,174,128,653
Khấu hao				
Số đầu năm	4,359,406,898	16,603,557,037	265,655,585	21,228,619,519
Khấu hao trong năm	79,126,555	88,164,749	15,439,091	182,730,395
Giảm trong năm				0
Số cuối năm	4,438,533,454	16,691,721,786	281,094,675	21,411,349,915
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	1,345,185,039	2,106,273,185	494,050,909	3,945,509,134
Số cuối năm	1,266,058,483	2,018,108,436	478,611,819	3,762,778,738

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

9. Tài sản cố định vô hình

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

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/3/2017 VND	1/1/2017 VND
Công ty CP In và Vật tư Sài Gòn	180,086,500	78,127,500
Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Thành Thái	284,900,000	162,800,000
Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Tân Thuận Phát	0	77,000,000
Công ty CP XNK Ngành in SIC	94,600,000	94,380,000
Công ty TNHH Cơ khí Hoàng Hà	86,074,924	86,074,924
Các đối tượng khác	56,270,160	72,454,917
Cộng	701,931,584	570,837,341

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***11. Thuế và các khoản phải nộp ngân**

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	162,622,886	300,536,828	162,622,886	300,536,828
Thuế TNDN	2,765,074	119,742,869	2,777,293	119,730,650
Thuế TNCN	5,972,651	42,886,294	5,972,651	42,886,294
Các loại khác	0	-	-	0
Cộng	171,360,611	463,165,991	171,372,830	463,153,772

12. Các khoản phải trả khác - Ngắn hạn

	31/3/2017 VND	1/1/2017 VND
BHXH, Kinh phí công đoàn	53,881,762	54,543,212
Cổ tức phải trả	13,348,750	12,151,750
Phải trả khác	38,441,083	60,286,046
Tạm nhập vật tư	153,716,750	0
Cộng	259,388,345	126,981,008

13. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2016	18,049,800,000	-60,093,500	-914,353,746	1,914,347,993	1,092,515,742
Tăng trong kì	0	0	0	0	499,561,474
Giảm trong kì	0	0	0	0	987,348,000
Số dư tại 30/9/2016	18,049,800,000	-60,093,500	-914,353,746	1,914,347,993	604,729,216

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/3/2017 VND	1/1/2017 VND
Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	3,816,000,000	3,816,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	12,639,800,000	12,639,800,000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1,594,000,000	1,594,000,000
Cộng	18,049,800,000	18,049,800,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

c. Cổ phiếu

	31/3/2017	1/1/2017
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1,804,980	1,804,980
- Cổ phiếu thường	1,804,980	1,804,980
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu quỹ	159,400	159,400
- Cổ phiếu thường	159,400	159,400
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu thường	1,645,580	1,645,580
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1,092,515,742	1,312,938,902
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	499,561,474	459,045,046
Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	987,348,000	1,234,185,000
- Trích lập các quỹ	0	0
- Chia cổ tức cho cổ đông	987,348,000	1,234,185,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	604,729,216	537,798,948

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

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

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3 696 125 955	3 214 081 486
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	3,501,345,731	3,120,647,459
+ Doanh thu khác	194,780,224	93,434,027
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	3,696,125,955	3,214,081,486

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	2,497,702,121	2,479,353,347
Giá vốn hoạt động khác	166,345,996	65,604,033
Cộng	2,664,048,117	2,544,957,380

TRCP
00
CƠM
Ớ P
IN
GIÁ
A P
- TP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	176,642,303	242,589,482
Cổ tức, lợi nhuận được chia	33,090,000	38,510,000
Chiết khấu thanh toán, lãi bán CP		
Cộng	209,732,303	281,099,482

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Chi phí bán cổ phiếu		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
Cộng	0	0

5. Thu nhập khác

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Thu tiền bán phế liệu	53,417,796	90,347,996
Thanh lý TSCĐ/Cho thuê xe ô tô		154,545,455
Cộng	53,417,796	244,893,451

6. Chi phí khác

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông	0	20,000,000
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	11,400,000	0
Chi khác	1,100,000	2,143,889
Cộng	12,500,000	22,143,889

59
3TY
HÂN
OKH
HÁ
ĐA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY*(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***7. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN**

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	619,304,343	569,714,780
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-20,590,000	-16,366,111
- Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)	12,500,000	22,143,889
- Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)	33,090,000	38,510,000
Tổng thu nhập chịu thuế	598,714,343	553,348,669
- Thu nhập chịu thuế VP Công ty	598,714,343	553,348,669
- Thu nhập chịu thuế đơn vị trực thuộc		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	119,742,869	110,669,734
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	119,742,869	110,669,734
Lợi nhuận sau thuế TNDN	499,561,474	459,045,046

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	499,561,474	459,045,046
Các khoản điều chỉnh tăng/ giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cơ đông sơ như CP pho thần	499,561,474	459,045,046
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,645,580	1,645,580
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	304	279

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

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

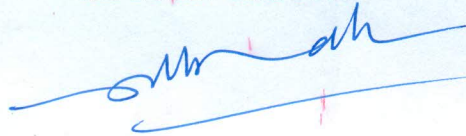
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2017 – CÔNG TY

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

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

	Nội dung nghiệp vụ	Quý 1 năm 2017	Quý 1 năm 2016
Bán hàng		4,148,027,015	3,660,509,654
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Lãi cho vay	176,333,207	227,797,441
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Cung ứng sách	2,945,626,489	2,627,602,600
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục ĐN	Cung ứng sách	891,828,349	667,619,201
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Cung ứng sách	134,238,970	137,490,412

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, Ngày 18 tháng 4 năm 2017

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG

