

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23,702,186,865	20,237,900,409
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,077,265,575	2,603,413,094
1. Tiền	111		3,077,265,575	2,603,413,094
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10,500,000,000	12,000,000,000
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		10,500,000,000	12,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7,378,934,568	2,674,261,483
1. Phải thu khách hàng	131		5,839,732,619	958,072,898
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		192,950,000	128,514,008
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136		1,411,451,949	1,652,874,577
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(65,200,000)	(65,200,000)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2,745,986,722	2,743,179,203
1. Hàng tồn kho	141		2,853,516,990	2,850,709,471
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(107,530,268)	(107,530,268)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	217,046,629
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			123,706,667
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			93,339,962
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		20,676,411,692	20,630,607,541
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		6,489,681,310	6,530,106,513
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,489,681,310	6,530,106,513
- Nguyên giá	222		49,896,693,031	49,088,783,940
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(43,407,011,721)	(42,558,677,427)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		13,240,707,030	13,087,777,902
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13,240,707,030	13,087,777,902
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		946,023,352	1,012,723,126
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		946,023,352	1,012,723,126
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		44,378,598,557	40,868,507,950
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		21,483,298,133	17,536,263,612
I. Nợ ngắn hạn	310		21,433,298,133	17,536,263,612
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1,333,127,769	666,569,976
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	15,989,103
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1,261,168,554	61,348,498
4. Phải trả người lao động	314		1,567,421,291	1,278,862,113
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		134,280,000	-

9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319		16,961,696,989	15,377,649,318
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		175,603,530	135,844,604
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		50,000,000	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		50,000,000	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả hạn 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			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		22,895,300,424	23,332,244,338
I. Vốn chủ sở hữu	410		22,895,300,424	23,332,244,338
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		20,159,850,000	20,159,850,000
"- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20,159,850,000	20,159,850,000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(943,752,685)	(943,752,685)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,589,722,101	2,589,722,101
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,089,481,008	1,526,424,922
"- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			97,845,660
"- LNST chưa PP kỳ này	421b		1,089,481,008	1,428,579,262
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		44,378,598,557	40,868,507,950

Lập biểu

P.T.H

Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

P.T.H

Phan Thị Thu Hà

Ngày 20 tháng 07 năm 2019

Giám đốc công ty



Ngô Quang Thân

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Số lũy kế 2019	Số lũy kế 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		11,824,038,393	9,431,131,439	16,117,218,243	12,761,392,631
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		11,824,038,393	9,431,131,439	16,117,218,243	12,761,392,631
4. Giá vốn hàng bán	11		9,116,889,497	7,495,607,146	12,211,815,572	9,834,355,727
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		2,707,148,896	1,935,524,293	3,905,402,671	2,927,036,904
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		276,351,857	320,955,342	308,614,455	323,931,486
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		19,950,000	16,000,000	24,250,000	37,150,740
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,529,153,509	1,012,154,744	2,756,175,882	1,985,492,759
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		1,434,397,244	1,228,324,891	1,433,591,244	1,228,324,891
11. Thu nhập khác	31		-	-	806,000	-
12. Chi phí khác	32		33,319,404	-	33,319,404	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(33,319,404)	-	(32,513,404)	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1,401,077,840	1,228,324,891	1,401,077,840	1,228,324,891
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		293,479,449	251,164,978	293,479,449	251,164,978
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,107,598,391	977,159,913	1,107,598,391	977,159,913
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		584	515	584	515

Lập biểu

PT

Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

PT

Phan Thị Thu Hà

Ngày 20 tháng 7 năm 2019
 Giám đốc công ty

 Ngô Quang Thân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý 2 năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,401,077,840	1,228,324,891
2. Điều chỉnh cho các khoản			91,644,037	7,901,880
-Khấu hao tài sản cố định	02		367,995,894	328,857,222
-Các khoản dự phòng	03			(15,787,527)
+(lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
+(lãi/lỗ) từ hoạt động đầu tư	05		(276,351,857)	(320,955,342)
-Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận/ (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi v	08		1,492,721,877	1,220,439,244
-Tăng/(giảm) các khoản phải thu	09		(1,507,677,058)	(1,700,021,115)
-Tăng/(giảm) hàng tồn kho	10		1,424,812,400	2,931,484,800
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		2,741,218,904	1,768,710,463
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
-Tăng/(giảm) chi phí trả trước	12		84,468,973	(505,129,302)
-Tiền lãi vay đã trả	13			
-Thuế TNDN đã nộp	14		-	-
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	165,743,867
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(188,100,732)	(3,423,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,047,444,364	3,877,804,957
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài	21		(82,000,000)	(184,620,912)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản d	22			

3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,500,000,000)	(2,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	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		1,623,090	320,955,342
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,580,376,910)	(1,863,665,570)
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	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,327,959,500)	(1,049,950,412)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,327,959,500)	(1,049,950,412)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		139,107,954	964,188,975
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,938,157,621	3,629,282,230
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)			3,077,265,575	4,593,471,205

Ngày 20 tháng 7 năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty

P.T.G

P.T.G



Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Ngô Quang Thân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

Các khoản nợ phải thu

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

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

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

Các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Các bên liên quan

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

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

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

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

3- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2019	01/01/2019
- Tiền mặt	28 363 422	76 398 004
- Tiền gửi ngân hàng	3 048 902 153	2 527 015 090
- Các khoản tương đương tiền	10 500 000 000	12 000 000 000

Cộng	13 577 265 575	14 603 413 094
<hr/>		
4- Các khoản phải thu khác	30/06/2019	01/01/2019
- Phải thu Nhà XBGDHN	113 138 134	156 951 886
- Phải thu ĐTPGDHN	126 389 331	161 921 851
- Phải thu NH An Bình	406 098 630	399 964 384
- Phải thu khác	50 585 554	59 170 004
Cộng	696 211 649	983 867 077
<hr/>		
5- Hàng tồn kho	30/06/2019	01/01/2019
- Nguyên liệu, vật liệu	1 746 655 698	1 954 315 144
- Chi phí SX, KD dở dang	910 620 045	597 780 579
- Thành phẩm	196 241 247	298 613 748
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2 853 516 990	2 850 709 471
<hr/>		

33
T
A
C
H
H
1
1

6 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	4,604,048,247	42,880,517,376	1,985,579,317	235,639,000	49,705,783,940
Số tăng trong kỳ			190,909,091		190,909,091
					-
Số giảm trong kỳ					-
					-
Số dư cuối kỳ	4,604,048,247	42,880,517,376	2,176,488,408	235,639,000	49,896,693,031
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	4,356,360,191	36,730,025,592	1,716,991,044	235,639,000	43,039,015,827
Số tăng trong kỳ	24,027,140	297,065,241	46,903,513		367,995,894
- Trích khấu hao					-
Số giảm trong kỳ					-
- Giảm chuyển sang CCDC					-
Số dư cuối kỳ	4,380,387,331	37,027,090,833	1,763,894,557	235,639,000	43,407,011,721
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	247,688,056	6,150,491,784	268,588,273	-	6,666,768,113
Số dư cuối kỳ	223,660,916	5,853,426,543	412,593,851	-	6,489,681,310

7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	30/06/2019	01/01/2019
- Tổng chi phí XDCB dở dang:	13 240 707 030	13 087 777 902
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Công trình: mở rộng mặt bằng sản xuất	13 240 707 030	13 087 777 902

8- Chi phí trả trước ngắn hạn	946 023 352	1 136 429 793
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	946 023 352	1 136 429 793
- Chi phí bảo hiểm xe		

9- Tài sản khác	715 240 300	669 007 500
- Tạm ứng	715 240 300	669 007 500

10- Phải trả người bán ngắn hạn	1 333 127 769	666 569 976
- Công ty CP in và TM Tiên Phong	422 060 784	-
- Công ty TNHH TM An thành	5 500 000	6 820 000
- Công ty CP XNK ngành in SIC	193 133 600	11 253 000
- Công ty TNHH ĐT XD PT Hòa Bình	30 690 000	-
- Công ty TNHH TM Thiên Thành	26 539 966	-
- Công ty CP In KHKT	157 984 091	49 339 830
- Công ty CP Công nghệ xanh	46 588 500	-
- Công ty TNHH Hiền Hương	47 520 000	33 990 000
- Công ty CP Kỹ nguyên mới	16 940 000	-
- Công ty CP In Sơn La	63 297 063	-
- Công ty TNHH TM Quốc tế Long Quang	113 850 000	-
- Công ty CP In và Dịch vụ thương mại Phúc An	88 019 957	-
- Công ty CP sản xuất và thương mại P.P	11 310 200	-
- Phải trả các đối tượng khác	109 693 608	54 026 918

11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a. Phải nộp	1 261 168 554	61 348 498
- Thuế TNDN	353 608 328	61 326 096
- Thuế GTGT phải nộp	848 671 152	-

- Thuế, lệ phí khác	28 319 404	-
- Thuế thu nhập cá nhân	30 569 670	22 402

12- Các khoản phải trả	16 990 699 989	15 367 649 318
a. Ngắn hạn	16 940 699 989	15 317 649 318
- Kinh phí công đoàn	27 924 208	68 086 129
- Bảo hiểm xã hội	101 469 591	-
- Bảo hiểm y tế	112 433 160	-
- Bảo hiểm TN	48 470 459	-
- Phải trả về cổ phần hoá	244 573 225	244 573 225
- Phải trả nhà XBGD Hà Nội	1 090 472 761	107 051 262
- Phải trả Cty Đầu tư PTGD HN	150 928 113	32 212 293
- Phải trả Công ty CP Thương mại BĐS Hà Nội	30 000 000	-
- Các khoản phải trả thù lao HĐQT – chuyển XBGDVN	33 000 000	60 500 000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	87 355 410	112 033 845
- Phải trả về góp vốn Công ty CP ĐT&PT Giáo dục Hà Nội	5 738 373 938	5 614 950 001
- Phải trả về góp vốn Công ty CP Sách và TBGD Miền Bắc	5 782 568 500	5 659 144 563
- Phải trả về góp vốn Công ty CP Sách Giáo Dục Hà Nội	3 493 130 624	3 419 098 000
- Dư có tài khoản tạm ứng		
b. Dài hạn	50 000 000	50 000 000
- Người mua trả tiền trước dài hạn	50 000 000	50 000 000
- Các khoản phải trả dài hạn khác		

12 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,526,424,922	23,332,244,338
Lãi/lỗ trong năm						-
Trích lập các quỹ					-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước					-	-
Chia khác					-	-
Số dư cuối quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,526,424,922	23,332,244,338
Lãi/lỗ trong quý/ mua thêm					1,107,598,391	1,107,598,391
Chi trả cổ tức kỳ trước					1,327,959,500	1,327,959,500
Nộp thuế theo QĐ thanh tra					73,724,879	73,724,879
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi					142,857,926	142,857,926
Số dư cuối quý này	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101		1,089,481,008	22,895,300,424

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

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

c- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

14- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	11 824 038 393	9 431 131 439
15- Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	9 116 889 497	7 495 607 146
16- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	276 351 857	320 955 342
17- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	293 479 449	251 164 978
- 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	293 479 449	251 164 978
18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
- Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1 401 077 840	977 159 913
- Cổ phiếu bình quân đang lưu hành trong kỳ	1 897 085	1 897 085
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	584	515
19- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5 670 792 402	3 711 271 548
- Chi phí nhân công	3 346 998 570	3 115 418 903
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	367 995 894	392 808 991
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	738 195 488	628 994 720
- Chi phí khác bằng tiền	575 330 056	675 267 728
Cộng	10 699 312 410	8 523 761 890

20. Thông tin báo cáo bộ phận :

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

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

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

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

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

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

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

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

		Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Mối quan hệ			
Doanh thu từ bán hàng:			
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	13 332 000	14 626 675
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	8 203 800 766	7 134 102 318
- Công ty CP Bản đồ và TA giáo dục	đơn vị thuộc NXBGDVN	389 588 585	388 021 374
- Công ty CP Mĩ thuật và truyền thông	đơn vị thuộc NXBGDVN	-	16 863 640
- Công ty CP ĐT&PT Giáo dục Hà Nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	1 262 667 946	386 461 661
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	đơn vị thuộc NXBGDVN	138 109 091	127 235 455
Khách hàng trả tiền			
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	7 717 766 086	7 166 385 281

- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	đơn vị thuộc NXBGDVN	1 254 279 430	934 378 432
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	đơn vị thuộc NXBGDVN	97 920 000	110 000 000
- Công ty CP Mĩ thuật và truyền thông	đơn vị thuộc NXBGDVN	18 550 000	-
- Công ty CP Phát Hành Sách Giáo dục	đơn vị thuộc NXBGDVN	66 000 000	-
- Công ty CP Bản đồ và TA giáo dục	đơn vị thuộc NXBGDVN	280 000 000	320 000 000
Công nợ phải thu:		<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	30 637 200	28 562 022
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	3 521 171 576	2 702 496 543
- Công ty CP Sách ĐH- dạy nghề nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	5 000 000	5 000 000
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	đơn vị thuộc NXBGDVN	543 418 683	30 952 549
- Công ty CP Mĩ thuật và truyền thông	đơn vị thuộc NXBGDVN	86 616 001	18 550 000
- Công ty CP Bản đồ và TA giáo dục	đơn vị thuộc NXBGDVN	148 547 443	131 441 591
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	đơn vị thuộc NXBGDVN	53 667 200	29 959 000
Tiền ứng đầu tư MR mặt bằng SX:		<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	5 738 373 938	5 614 144 563
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	đơn vị thuộc NXBGDVN	5 782 568 500	5 659 144 563
- Cty CP SGD tại TP Hà Nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	3 493 130 624	3 358 799 000

Hà Nội ngày 20 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà



Giám đốc

Ngô Quang Thân