



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 5
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	6 - 7
3. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
- Bảng cân đối kế toán	8 - 9
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 33

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 227/QĐ-NXBGD ngày 27/02/2009 của Hội đồng Quản trị Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103035463 ngày 05/03/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 06 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/04/2017 với mã số doanh nghiệp là 0103488607.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 là 25.000.000.000 đồng tương ứng 2.500.000 cổ phần. Cụ thể như sau:

Chủ sở hữu	Số lượng cổ phần CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	1.108.813	11.088.130.000	44,35
Vốn góp các cổ đông khác	1.391.187	13.911.870.000	55,65
Cộng	2.500.000	25.000.000.000	100%

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 21 tháng 11 năm 2017 với mã chứng khoán là EPH.

2. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

Họ và tên	Chức vụ	
- Ông Đặng Thanh Hải	Chủ tịch HĐQT (Kể từ ngày 28/04/2017)	(i)
- Ông Vũ Văn Hùng	Chủ tịch HĐQT (Đến ngày 28/04/2017)	(i)
- Ông Phan Xuân Thành	Ủy viên (Đến ngày 28/04/2017)	(i)
- Ông Nguyễn Thanh Tùng	Ủy viên	
- Ông Vũ Văn Dương	Ủy viên	
- Bà Phạm Thị Hồng	Ủy viên	
- Bà Hoàng Thị Hồng Hạnh	Ủy viên (Kể từ ngày 28/04/2017)	(i)

(i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
- Bà Phạm Thị Hồng	Giám đốc (Kể từ ngày 21/04/2017)	(ii)
- Ông Vũ Văn Dương	Phó Giám đốc	
- Ông Nguyễn Thanh Tùng	Phó Giám đốc	
- Bà Nguyễn Hiền Trang	Phó Giám đốc	

(ii) Theo Quyết định Về việc bổ nhiệm cán bộ Số: 36/QĐ-HEPS ngày 21 tháng 04 năm 2017.

Các thành viên của Ban Kiểm soát Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
- Bà Bùi Thị Lan	Trưởng ban
- Bà Vũ Thị Hương Giang	Ủy viên
- Ông Phạm Đình Lượng	Ủy viên

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán đính kèm.

5. Các sự kiện quan trọng phát sinh trong niên độ

Ngày 21 tháng 11 năm 2017, Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là EPH.

6. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

8. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính và đảm bảo Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc 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 do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách 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 và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, 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 về việc hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

9. Ý kiến của Ban Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2018

THAY MẶT BAN GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Hồng

Số: 13 /2018/BCKT-PKF.NHN

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội được lập ngày 22 tháng 3 năm 2018 bao gồm: Bảng cân đối kế toán vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 cùng ngày được trình bày từ trang 07 đến trang 33 kèm theo.

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội 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 doanh nghiệp 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 thực hiện 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 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 trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không 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 là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty CP dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 10/03/2017.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



TS. Trần Văn Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0283-2018-242-1

Chu Quang Tùng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1022-2018-242-1

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			31/12/2017	01/01/2017
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		40.262.384.143	33.861.130.130
Tiền và tương đương tiền	110	5.1	10.110.466.400	7.337.110.392
Tiền	111		10.110.466.400	7.337.110.392
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.652.269.500	23.469.573.333
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	28.009.684.705	22.561.160.105
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		34.173.159	2.946.942
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	608.411.636	905.466.286
Hàng tồn kho	140	5.4	1.484.687.771	2.843.200.112
Hàng tồn kho	141		1.484.687.771	2.843.200.112
Tài sản ngắn hạn khác	150		14.960.472	211.246.293
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.5	14.960.472	41.125.632
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	170.120.661
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		27.750.487.486	30.479.563.251
Các khoản phải thu dài hạn	210		568.311.751	1.882.047.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	5.2	568.311.751	1.882.047.000
Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	-	-
- Nguyên giá	222		1.798.075.838	1.798.075.838
- Giá trị khấu hao lũy kế	223		(1.798.075.838)	(1.798.075.838)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.7	1.500.000.000	1.500.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		25.682.175.735	27.097.516.251
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.5	25.682.175.735	27.097.516.251
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		68.012.871.629	64.340.693.381

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			31/12/2017	01/01/2017
NỢ PHẢI TRẢ	300		36.490.592.038	33.115.446.817
Nợ ngắn hạn	310		12.102.706.692	8.727.561.471
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.8	7.246.124.802	6.892.792.315
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.11	-	1.292.500
Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	5.9	1.536.174.067	1.076.167.292
Phải trả người lao động	314		2.586.708.599	518.489.982
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	326.567.691	197.687.617
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		407.131.533	41.131.765
Nợ dài hạn	330		24.387.885.346	24.387.885.346
Người mua trả tiền trước dài hạn	332	5.11	24.387.885.346	24.387.885.346
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		31.522.279.591	31.225.246.564
Vốn chủ sở hữu	410	5.12	31.522.279.591	31.225.246.564
Vốn góp của chủ sở hữu	411		25.000.000.000	25.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		25.000.000.000	25.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		(110.000.000)	(110.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		2.603.597.796	2.308.623.756
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.028.681.795	4.026.622.808
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		500.000.000	1.176.882.413
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.528.681.795	2.849.740.395
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		68.012.871.629	64.340.693.381

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Ma Thị Thu

Chu Quang Tuyền



Phạm Thị Hồng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp trực tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2017	Năm 2016
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	60.543.441.014	62.104.104.853
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(30.107.130.052)	(40.803.806.297)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(22.103.292.145)	(20.251.410.583)
Tiền lãi vay đã trả	04	-	(77.360.994)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.444.030.392)	(862.265.161)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.327.976.038	2.145.082.786
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2.956.616.998)	(4.082.783.159)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.260.347.465	(1.828.438.555)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(7.083.588.565)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(1.500.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13.008.543	56.686.737
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	13.008.543	(8.526.901.828)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	9.890.000.000
Tiền thu từ đi vay	33	-	346.575.811
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(1.346.575.811)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.500.000.000)	(2.100.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.500.000.000)	6.790.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	2.773.356.008	(3.565.340.383)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	7.337.110.392	10.902.450.775
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	10.110.466.400	7.337.110.392

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Ma Thị Thu

Chu Quang Tuyền



Phạm Thị Hồng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 227/QĐ-NXBGD ngày 27/02/2009 của Hội đồng Quản trị Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103035463 ngày 05/03/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 06 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/04/2017 với mã số doanh nghiệp là 0103488607.

Tên Công ty viết bằng tiếng anh: HaNoi Education Publishing Services Joint Stock Company

Vốn Điều lệ của Công ty là 25.000.000.000 đồng. Tổng số cổ phần: 2.500.000 cổ phần.

Số vốn góp cam kết theo sổ đăng ký cổ đông

Chủ sở hữu	Số lượng cổ phần CP	Giá trị VND	Tỷ lệ %
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	1.108.813	11.088.130.000	44,35
Vốn góp các cổ đông khác	1.391.187	13.911.870.000	55,65
Cộng	2.500.000	25.000.000.000	100

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Tổ chức biên soạn, biên tập, dịch thuật, thiết kế, minh họa, chế bản sách giáo khoa, sách giáo trình, sách bổ trợ, sách tự chọn, sách tham khảo, sách điện tử, đĩa CD, các xuất bản phẩm và các tài liệu khác;
- In và phát hành các xuất bản phẩm;
- Sửa bản in, đính chính bản in, thẩm định bản thảo, hoàn thiện bản thảo;
- Thực hiện các dịch vụ xuất bản, bản quyền tác giả, quản lý dự án xuất bản;
- Dịch vụ tổ chức hội thảo, hội nghị;
- Kinh doanh đồ dùng, thiết bị dạy-học;
- Tổ chức hội chợ, triển lãm, trưng bày giới thiệu các xuất bản phẩm;
- Mở trường học, dạy nghề cho tất cả các lớp học, bậc học (Chỉ hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Khai thác, cung cấp dịch vụ, đào tạo qua mạng internet, qua các phương tiện viễn thông;
- Tư vấn và cung cấp dịch vụ thiết kế nội dung chương trình dạy học, phòng học chuyên dụng và phương tiện dạy học;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, khu đô thị;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

- Dịch vụ quản lý, vận hành các công trình dân dụng, công nghiệp, nhà ở, khu văn phòng, đô thị, khu chung cư, khu công nghiệp, khu du lịch, trung tâm thương mại;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Buôn bán nguyên liệu, vật tư phục vụ ngành in ấn, chế bản, mỹ thuật và truyền thông;
- Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu;
- Xuất nhập khẩu các nguyên liệu, vật tư và các sản phẩm ngành in ấn, chế bản, mỹ thuật và truyền thông (Trừ loại Nhà nước cấm).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có trụ sở tại: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 103 người, trong đó số cán bộ quản lý là 26 người.

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

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

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2016 của Công ty.

4.1 Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2017 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

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

4.3 Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán từ dưới 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| - Giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, hàng hóa | Phương pháp bình quân gia quyền. |
| - Chi phí SXKD dở dang | Chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất. |

4.5 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

4.6 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Chi phí từ chuyển nhượng văn phòng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian chuyển nhượng (50 năm);
- Thuế GTGT không được khấu trừ của hàng tồn kho phân bổ vào giá vốn theo giá trị xuất bán trong kỳ.

4.8 Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

4.9 Vốn chủ sở hữu

Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 227/QĐ-NXBGD ngày 27/02/2009 của Hội đồng Quản trị Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103035463 ngày 05/03/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 06 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/04/2017 với mã số doanh nghiệp là 0103488607 và cho đến ngày kết thúc kỳ tài chính các cổ đông đã góp vốn cổ phần vào Công ty như sau:

Nhà đầu tư	Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (VND)	Vốn thực góp (VND)	%
Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	11.088.130.000	11.088.130.000	100
Vốn góp các cổ đông khác	13.911.870.000	13.911.870.000	100
Cộng	25.000.000.000	25.000.000.000	100

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế Thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng kỳ tài chính (kỳ trước, kỳ này), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (trích lập các quỹ, chia cổ tức cho các cổ đông).

4.10 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

(i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.

(iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

(iv) Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

(v) Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

4.11 Giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của thành phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

4.12 Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Bản thảo sách, nhuận bút tác giả thuộc đối tượng không chịu thuế; Đối với dịch vụ biên tập, thiết kế chế bản, đọc rà soát áp dụng mức thuế suất 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm là 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. 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.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

4.13 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

4.14 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty nhằm mục đích giúp người sử dụng báo cáo tài chính giữa niên độ hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

4.15 Các bên liên quan

Các bên liên quan 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 các chính sách tài chính và hoạt động.

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, 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 kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1. Tiền và tương đương tiền**

	31/12/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
- Tiền mặt (i)	115.219.172	340.818.428
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (ii)	9.995.247.228	6.996.291.964
Cộng	10.110.466.400	7.337.110.392

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 31/12/2017 bao gồm

	Nguyên tệ	VND
Ngoại tệ	-	115.219.172
Đồng Việt Nam	-	115.219.172
Cộng	-	115.219.172

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 31/12/2017 bao gồm:

	Nguyên tệ	VND
Ngoại tệ	-	-
Đồng Việt Nam	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Ba Đình	-	9.995.247.228
Cộng	-	9.995.247.228

5.2. Phải thu khách hàng

	31/12/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	28.009.684.705	22.561.160.105
Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	7.665.344.155	747.089.170
Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	3.278.265.309	2.399.234.129
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	2.637.507.022	1.455.033.457
Các khoản phải thu khách hàng khác	14.428.568.219	17.959.803.349
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	568.311.751	1.882.047.000
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	568.311.751	1.882.047.000
Cộng	28.577.996.456	24.443.207.105

5.3. Phải thu khác

	31/12/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	608.411.636	-	905.466.286	-
Tạm ứng	68.000.000	-	61.000.000	-
Thu nợ lượng khoán biên tập viên	15.972.386	-	15.972.386	-
Phải thu khác	524.439.250	-	828.493.900	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	608.411.636	-	905.466.286	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.4. Hàng tồn kho

	31/12/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.997.484	-	14.196.170	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241.905.000	-	135.292.460	-
Thành phẩm	977.808.518	-	2.193.654.985	-
Hàng hóa	257.976.769	-	500.056.497	-
Cộng	1.484.687.771	-	2.843.200.112	-

5.5. Chi phí trả trước

	31/12/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
a) Ngắn hạn	14.960.472	41.125.632
Thuế GTGT không được khấu trừ phân bổ hàng tồn kho	14.960.472	41.125.632
b) Dài hạn	25.682.175.735	27.097.516.251
Nhận chuyển nhượng văn phòng làm việc	23.004.667.376	23.476.557.992
Chi phí đầu tư văn phòng	2.677.508.359	3.620.958.259
Cộng	25.697.136.207	27.138.641.883

5.6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Phương tiện vận tải, truyền dẫn (VND)	Thiết bị dụng cụ quản lý (VND)	Tổng cộng (VND)
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.343.662.312	454.413.526	1.798.075.838
Số dư cuối năm	1.343.662.312	454.413.526	1.798.075.838
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.343.662.312	454.413.526	1.798.075.838
Số dư cuối năm	1.343.662.312	454.413.526	1.798.075.838
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	-	-	-
- Tại ngày cuối năm	-	-	-

Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.798.075.838 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.7. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty CP Đầu tư Xuất bản - Thiết bị Giáo dục Việt Nam	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
Cộng	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-

Thuyết minh bổ sung đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty CP Đầu tư Xuất bản - Thiết bị Giáo dục Việt Nam

Phần sở hữu (%)	1,38
Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	1,38

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.8. Phải trả người bán

	31/12/2017 (VND)		01/01/2017 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty CP In và Vật tư Hải Dương	7.246.124.802	7.246.124.802	6.892.792.315	6.892.792.315
Xí nghiệp Bản Đồ 1 - Chi nhánh Công ty TNHH MTV Trắc Địa bản đồ	44.439.065	44.439.065	915.922.153	915.922.153
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	1.344.281.148	1.344.281.148	1.387.280.348	1.387.280.348
Các nhà cung cấp khác	1.615.327.540	1.615.327.540	757.500.956	757.500.956
	4.242.077.049	4.242.077.049	3.832.088.858	3.832.088.858
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	7.246.124.802	7.246.124.802	6.892.792.315	6.892.792.315

5.9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2017 (VND)		Số phải nộp trong năm (VND)		Số đã thực nộp trong năm (VND)		31/12/2017 (VND)	
a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước								
Thuế giá trị gia tăng	-	1.050.948.294		52.660.355		998.287.939		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	789.369.690	930.278.891		1.444.030.392		275.618.189		
Thuế thu nhập cá nhân	286.797.602	1.454.798.764		1.479.328.427		262.267.939		
Các khoản phí, lệ phí	-	3.000.000		3.000.000		-		
Cộng	1.076.167.292	3.439.025.949		2.979.019.174		1.536.174.067		

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.10. Phải trả khác

	31/12/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
a) Ngắn hạn	326.567.691	197.687.617
Kinh phí công đoàn	117.965.924	75.439.151
Thuế TNCN của CBNV nộp thừa	17.574.447	24.178.036
Các khoản khác	191.027.320	98.070.430
b) Dài hạn	-	-
Cộng	326.567.691	197.687.617

5.11. Người mua trả tiền trước

	31/12/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	-	1.292.500
Công ty Sách và TBTH Hải Phòng	-	1.292.500
b) Người mua trả tiền trước dài hạn	24.387.885.346	24.387.885.346
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (*)	24.387.885.346	24.387.885.346
Cộng	24.387.885.346	24.389.177.846

(*) Nhận tiền ứng trước của Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (là bên liên quan của Công ty) theo Hợp đồng số 1964/HĐKT/2015SGK về việc "Tổ chức bản thảo Sách giáo khoa (SGK), Sách bổ trợ (SBT) mới". Thời hạn quyết toán theo hợp đồng bắt đầu từ năm 2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

5.12. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu (VND)	Thặng dư vốn cổ phần (VND)	Quỹ đầu tư phát triển (VND)	LNST thuế chưa phân phối (VND)	Cộng (VND)
Số dư đầu năm trước	15.000.000.000		2.308.623.756	4.537.253.789	21.845.877.545
- Tăng vốn trong năm trước	10.000.000.000	(110.000.000)	-	-	9.890.000.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	2.949.740.395	2.949.740.395
- Trích lập các quỹ	-	-	-	(1.260.371.376)	(1.260.371.376)
- Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	-	-	(100.000.000)	(100.000.000)
- Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(2.100.000.000)	(2.100.000.000)
Số dư cuối năm trước/ đầu năm nay	25.000.000.000	(110.000.000)	2.308.623.756	4.026.622.808	31.225.246.564
- Lãi trong năm nay	-	-	-	3.678.681.795	3.678.681.795
- Trích lập các quỹ (*)	-	-	294.974.040	(294.974.040)	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, khen thưởng Ban điều hành (*)	-	-	-	(881.648.768)	(881.648.768)
- Chia cổ tức, lợi nhuận (*)	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Số dư cuối năm nay	25.000.000.000	(110.000.000)	2.603.597.796	4.028.681.795	31.522.279.591

(*) Theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 số 01/2017/NQ-DHĐCĐ ngày 28 tháng 04 năm 2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
- Vốn góp của Công ty TNHH MTV Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam	11.088.130.000	11.088.130.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	13.911.870.000	13.911.870.000
Cộng	25.000.000.000	25.000.000.000

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

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	25.000.000.000	15.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	10.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	25.000.000.000	25.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.500.000.000	2.100.000.000

Cổ phiếu

	31/12/2017 (CP)	31/12/2016 (CP)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.500.000	2.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.500.000	2.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.500.000	2.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.500.000	2.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	2.500.000	2.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/cổ phiếu

Cổ tức

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	2.500.000.000	2.100.000.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	2.500.000.000	2.100.000.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Quỹ đầu tư phát triển	2.603.597.796	2.308.623.756

*Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ để tái đầu tư sản xuất, dự phòng rủi ro tài chính.***6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	71.755.528.934	64.982.028.979
Doanh thu dịch vụ tổ chức bán thảo	38.384.382.528	29.282.030.551
Doanh thu bán sách	18.739.740.533	21.123.145.040
Doanh thu dịch vụ biên tập, thiết kế chế bản	2.567.046.576	2.545.493.902
Nhuận bút	11.251.803.882	10.692.294.921
Doanh thu khác	812.555.415	1.339.064.565
Cộng	71.755.528.934	64.982.028.979

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Tổng các khoản giảm trừ doanh thu	268.962.880	207.898.835
- Hàng bán bị trả lại	268.962.880	207.898.835

6.3 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Giá vốn dịch vụ tổ chức bán thảo	19.450.058.851	16.792.228.835
Giá vốn bán sách	14.474.925.750	14.424.797.150
Giá vốn dịch vụ biên tập, thiết kế chế bản	960.089.623	890.630.531
Nhuận bút	11.251.803.882	10.692.294.921
Giá vốn khác	26.296.818	810.478.675
Cộng	46.163.174.924	43.610.430.112

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13.008.543	56.686.737
Cộng	13.008.543	56.686.737

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

6.5 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp	13.722.915.632	11.609.223.276
Chi phí nhân viên quản lý	5.303.879.953	4.425.304.590
Giao dịch, hội nghị, khánh tiết	430.259.472	454.501.532
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	7.988.776.207	6.729.417.154
b) Chi phí bán hàng	7.053.232.758	5.675.257.822
Nhân viên bán hàng	5.203.229.538	3.235.832.214
Chi phí thuê kho, văn phòng	53.342.727	277.320.908
Chi phí vận chuyển sách	285.471.855,00	355.798.386
Chi phí giao dịch, hội nghị khánh tiết	35.279.449	301.248.855
Chi phí bán hàng khác	1.475.909.189	1.505.057.459

6.6 Thu nhập khác

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Thu nhập từ bán công cụ dụng cụ	25.521.455	88.375.004
Thanh lý sách	24.783.450	-
Các khoản thu nhập khác	56.551	23.875
Cộng	50.361.456	88.398.879

6.7 Chi phí khác

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Nộp thuế chậm nộp	1.650.468	135.010.855
Các khoản chi phí khác	1.585	95.106
Cộng	1.652.053	135.105.961

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

6.8 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.608.960.686	3.811.837.595
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	7.583.768	135.010.855
+ <i>Phạt vi phạm hành chính về thuế</i>	1.650.468	135.010.855
+ <i>Chi phí không hợp lý</i>	5.933.300	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	4.616.544.454	3.946.848.450
- Chuyển lỗ năm trước	-	-
- Thu nhập tính thuế	4.616.544.454	3.946.848.450
- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	923.308.891	789.369.690
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	6.970.000	72.727.510
Cộng	930.278.891	862.097.200

6.9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của Công ty	3.678.681.795	2.949.740.395
Tạm trích quỹ khen thưởng ban điều hành	150.000.000	100.000.000
Lợi nhuận để tính lãi trên cổ phiếu	3.528.681.795	2.849.740.395
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.500.000	2.386.328
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.411	1.194

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2017 (VND)	Năm 2016 (VND)
Chi phí nhân công	23.644.050.675	24.583.646.859
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	46.069.999
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.351.976.411	21.615.755.934
Chi phí quản lý khác bằng tiền	5.779.464.701	6.502.364.650
Cộng	56.775.491.787	52.747.837.442

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

7 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**7.1 Báo cáo bộ phận**

Công ty báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo các lĩnh vực hoạt động, bao gồm: Doanh thu dịch vụ tổ chức bản thảo, doanh thu bán sách, doanh thu dịch vụ biên tập, thiết kế chế bản, nhuận bút và doanh thu khác. Chi tiết kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo từng ngành nghề như sau:

	Doanh thu dịch vụ tổ chức bản thảo	Doanh thu bán sách	Doanh thu dịch vụ biên tập, thiết kế chế bản	Nhuận bút	Doanh thu khác
Kết quả					
Doanh thu	38.384.382.528	18.739.740.533	2.567.046.576	11.251.803.882	812.555.415
Các khoản giảm trừ	-	268.962.880	-	-	-
Giá vốn hàng bán	19.450.058.851	14.474.925.750	960.089.623	11.251.803.882	26.296.818
Lợi nhuận gộp	18.934.323.677	3.995.851.903	1.606.956.953	-	786.258.597

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo thứ yếu): Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng tạo ra doanh thu cho bộ phận. Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh tại Việt Nam. Do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận (theo khu vực địa lý).

7.2 Thông tin về các bên có liên quanCác bên liên quan:

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

Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, các bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Tên gọi	Địa điểm	Quan hệ
Ông Đặng Thanh Hải	Việt Nam	Chủ tịch HĐQT (Kể từ ngày 28/04/2017)
Ông Vũ Văn Hùng	Việt Nam	Chủ tịch HĐQT (Đến ngày 28/04/2017)
Ông Phan Xuân Thành	Việt Nam	Ủy viên HĐQT (Đến ngày 28/04/2017)
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Việt Nam	Ủy viên HĐQT, Phó Giám đốc
Bà Hoàng Thị Hồng Hạnh	Việt Nam	Ủy viên HĐQT (Kể từ ngày 28/04/2017)
Ông Vũ Văn Dương	Việt Nam	Ủy viên HĐQT, Phó Giám đốc
Bà Phạm Thị Hồng	Việt Nam	Ủy viên HĐQT, Giám đốc (Kể từ ngày 21/04/2017)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tên gọi	Địa điểm	Quan hệ
Bà Bùi Thị Lan	Việt Nam	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Vũ Thị Hương Giang	Việt Nam	Thành viên Ban kiểm soát
Ông Phạm Đình Lượng	Việt Nam	Thành viên Ban kiểm soát
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam (Sau đây gọi tắt là Nhà xuất bản Giáo dục)	Việt Nam	Công ty đầu tư
Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Việt Nam	Công ty đầu tư
Nhà xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Việt Nam	Công ty đầu tư
Nhà xuất bản Giáo dục tại Cần Thơ	Việt Nam	Công ty đầu tư
Nhà xuất bản Giáo dục tại TP Hồ Chí Minh	Việt Nam	Công ty đầu tư
Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại Thành Phố Hà Nội	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và thiết bị Giáo dục Miền Trung	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và phát triển Trường Phổ thông Công nghệ Giáo dục	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Phương Nam	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Hà Nội	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	Việt Nam	Chung công ty đầu tư
Công ty CP Đầu tư và phát triển Trường Phổ thông Công nghệ Giáo dục	Việt Nam	Chung công ty đầu tư

Nghiệp vụ với các bên liên quan: Trong năm tài chính các nghiệp vụ của Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Diễn giải	Nghiệp vụ	Số tiền (VND)
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	Tiền công Tổ chức bản thảo	898.526.310
Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư	Tiền công tổ chức bản thảo	12.990.602.855
Nhà xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	Tiền công rà soát	9.907.200
Nhà xuất bản Giáo dục tại Cần Thơ	Công ty đầu tư	Tiền công tổ chức bản thảo	8.460.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bên liên quan	Diễn giải	Nhiệm vụ	Số tiền (VND)
Nhà xuất bản Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Công ty đầu tư	Tiền công tổ chức bản thảo	82.200.004
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Bản thảo STK, Bán sách, Nhuận bút	4.808.391.760
Công ty CP Sách giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Bản thảo STK, Bán sách, Nhuận bút	5.501.804.694
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	Bản thảo STK, Bán sách, Nhuận bút	2.490.481.202
Công ty CP Đầu tư và phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB	3.819.129.123
Công ty CP Đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB	9.920.088.528
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB	8.061.091.066
Công ty CP Sách và Thiết bị giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB, Bán sách	2.634.009.197
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB, Bán sách	2.284.631.450
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Chung công ty đầu tư	Bán sách	695.496.880
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư	Bản thảo sách, Nhuận bút, DVBT, TKCB	4.129.009.765
Công ty CP Sách và thiết bị Giáo dục Miền Trung	Chung công ty đầu tư	Tiền công tổ chức bản thảo	193.172.939
Công ty CP Sách và TB Giáo dục Cửu Long	Chung công ty đầu tư	Tiền công tổ chức bản thảo	215.762.188
Công ty TNHH MTV Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	Phí chuyển kế hoạch	13.500.000
		Chi trả cổ tức	1.108.813.000
Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư	Phí quản lý xuất bản	713.760.200
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Mua sách	249.150.580
		Chi trả cổ tức	75.000.000
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Mua sách	2.881.602.510
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Mua sách	88.110.000
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Chi trả cổ tức	121.250.000
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư	Mua sách	1.028.790.500
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư	Mua sách	412.635.240
		Chi trả cổ tức	121.250.000
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	Chung công ty đầu tư	Mua sách	1.875.407.400
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Chung công ty đầu tư	TKCB sách, In tem giá	3.239.272.000
		Chi trả cổ tức	75.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bên liên quan	Diễn giải	Nhiệm vụ	Số tiền (VND)
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư	Mua sách	301.536.200
Công ty CP Đầu tư và phát triển Trường Phổ thông Công nghệ Giáo dục	Chung công ty đầu tư	Mua sách	88.412.000
Công ty CP In Sách Giáo Khoa tại Thành Phố Hà Nội	Chung công ty đầu tư	In sách	144.426.600

Số dư với các bên liên quan: Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số dư	Số tiền (VND)
Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	Đã thu trước khách hàng	24.387.885.346
Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	Công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	7.665.344.155
Nhà xuất bản Giáo dục tại Thành phố Cần Thơ	Công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	8.460.000
Nhà xuất bản Giáo dục tại Thành Phố Hồ Chí Minh	Công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	82.200.004
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	3.278.265.309
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	1.704.935.253
Công ty CP Sách Giáo dục tại TP. Hồ Chí Minh	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	886.908.719
Công ty CP Đầu tư và phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	857.783.392
Công ty CP Đầu tư và phát triển giáo dục Hà Nội	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	505.181.707
Công ty CP Đầu tư và phát triển Giáo dục Phương Nam	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	581.775.040
Công ty CP Sách và Thiết bị giáo dục Miền Bắc	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	1.538.146.147
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Hà Tây	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	422.993.250
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Nam	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	2.637.507.022
Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	Chung công ty đầu tư	Phải thu khách hàng	52.819.668
Công ty CP Mĩ Thuật và Truyền Thông	Chung công ty đầu tư	Phải trả khách hàng	1.615.327.540

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc:

Nội dung	Năm 2017	Năm 2016
Lương thưởng của Ban Giám đốc	1.468.769.000	1.303.718.444
Thù lao và thưởng của HĐQT	300.000.000	326.250.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ XUẤT BẢN GIÁO DỤC HÀ NỘI

Địa chỉ: 187B Giảng Võ, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Đến ngày lập Báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào khác có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7.4 Số liệu so sánh

Số liệu được dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2016 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC.

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Ma Thị Thu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Chu Quang Tuyền

GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Hồng