

**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: 59 /CV

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

V/v “ Công bố Báo cáo quyết toán tài chính
Quý 1 năm 2015 ”

**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 : Đinh Châu Tâm Hạnh
6. Nội dung của thông tin công bố : Báo cáo quyết toán tài chính Quý 1 năm 2015
7. Địa chỉ Website đăng tải Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2015 : <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**



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

**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: 58 /CV

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

V/v “Giải trình lợi nhuận sau thuế Quý 1.2015
giảm hơn 10% so với cùng kì năm 2014”

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

Theo báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý 1 năm 2015 thì lợi nhuận sau thuế Quý 1/2015 của Công ty cổ phần in sách giáo khoa Hòa Phát đạt 329.239.481 đồng giảm hơn 10% so với cùng kì năm 2014. Công ty xin báo cáo như sau :

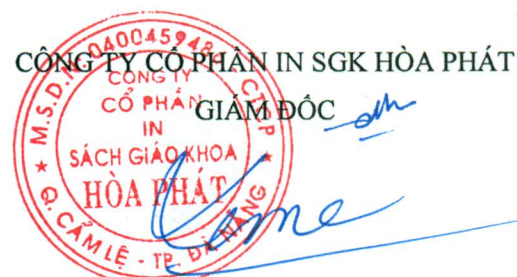
1. Các chỉ tiêu sản xuất, tài chính chủ yếu :

	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Quý 1/2015	Quý 1/2014	Tăng (+) Giảm (-)	Tỉ lệ % CK
1	Sản lượng trang in	Triệu trang	338	365	-27	92%
2	Doanh thu bán hàng và CCDV	Triệu đồng	3.690	4.255	- 565	87%
3	Doanh thu tài chính	“	280	355	-75	79%
4	Lợi nhuận sau thuế	‘	329	429	-100	77%

2. Nguyên nhân :

- Do lãi suất cho vay giảm nên doanh thu tài chính trong quý 1/2015 giảm 75 triệu đồng làm cho Lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm.
- Trong Quý 1/2015, vật tư giấy in do NXBGD cung cấp không kịp thời, chất lượng giảm ảnh hưởng đến tiến độ sản xuất của Công ty nên sản lượng, doanh thu và lợi nhuận của quý 1/2015 cũng giảm so với cùng kì năm 2014.

Trân trọng kính báo cáo.



Nơi gửi :

- Như trên
- Lưu

NGUYỄN THANH TÙNG

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		9,779,934,353	9,976,607,386
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	921,555,153	1,356,374,881
1. Tiền	111		221,555,153	356,374,881
2. Các khoản tương đương tiền	112		700,000,000	1,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1,000,000,000	1,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	1,000,000,000	1,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6,825,368,346	6,640,088,395
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	3,204,011,549	3,073,236,224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		99,188,017	0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		3,500,000,000	3,500,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	64,551,280	109,234,671
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-42,382,500	-42,382,500
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		965,022,027	930,533,458
1. Hàng tồn kho	141	V.5	965,022,027	930,533,458
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		67,988,827	49,610,652
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	2,996,821
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9,957,419	33,621,631
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.8	58,031,408	12,992,200
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		12,168,640,057	12,368,758,272
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6,576,183,229	6,576,183,229
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		6,576,183,229	6,576,183,229
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		4,986,770,557	5,260,968,998



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	4,377,630,557	4,651,828,998
- Nguyên giá	222		24,989,221,514	24,989,221,514
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-20,611,590,957	-20,337,392,516
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	609,140,000	609,140,000
- Nguyên giá	228		609,140,000	609,140,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		579,680,755	521,666,080
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 góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	624,927,275	566,912,600
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-45,246,520	-45,246,520
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		26,005,516	9,939,965
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		26,005,516	9,939,965
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		21,948,574,410	22,345,365,658
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,511,757,254	1,921,323,983
I. Nợ ngắn hạn	310		2,511,757,254	1,921,323,983
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		934,605,890	516,458,116
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	10,422,344
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	382,226,179	119,097,397
4. Phải trả người lao động	314		826,971,803	816,740,126
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		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.10	370,967,053	458,569,671
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-3,013,671	36,329
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0

1459.
 CÔNG T
 Ồ PH
 IN
 H GIÁ
 I OA
 M L E

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		19,436,817,156	20,424,041,675
I. Vốn chủ sở hữu	410		19,436,817,156	20,424,041,675
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.11	18,049,800,000	18,049,800,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		18,049,800,000	18,049,800,000
- 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		975,982,823	975,982,823
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		938,365,170	938,365,170
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		447,116,409	1,434,340,928
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		117,876,928	1,434,340,928
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		329,239,481	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		21,948,574,410	22,345,365,658

186
IN
10 KH
PH
- TP

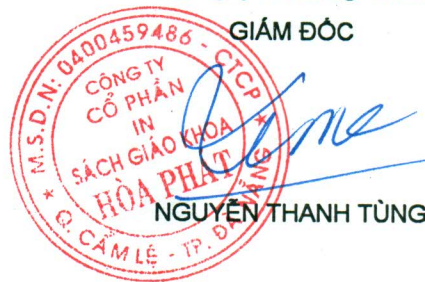
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÍ 1 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	3,690,396,108	4,255,406,271	3,690,396,108	4,255,406,271
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và ccdv (10 = 01 - 02)	10		3,690,396,108	4,255,406,271	3,690,396,108	4,255,406,271
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	2,874,505,751	3,403,745,414	2,874,505,751	3,403,745,414
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 - 11)	20		815,890,357	851,660,857	815,890,357	851,660,857
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	280,065,739	354,791,930	280,065,739	354,791,930
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	0	2,490,908	0	2,490,908
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		4,976,680	12,593,340	4,976,680	12,593,340
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		660,656,714	616,537,570	660,656,714	616,537,570
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 - 25 - 26)	30		430,322,702	574,830,969	430,322,702	574,830,969
12. Thu nhập khác	31	VI.5	14,964,244	4,131,688	14,964,244	4,131,688
13. Chi phí khác	32	VI.6	27,710,076	42,737,450	27,710,076	42,737,450
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-12,745,832	-38,605,762	-12,745,832	-38,605,762
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		417,576,870	536,225,207	417,576,870	536,225,207
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	88,337,389	107,164,531	88,337,389	107,164,531
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 + 52)	60		329,239,481	429,060,676	329,239,481	429,060,676
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.8	200	261	200	261
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

GIÁM ĐỐC



 NGUYỄN THANH TÙNG


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

QUÍ 1 NĂM 2015

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)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4,370,527,557	4,063,180,721
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-1,037,554,765	-1,025,489,241
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-1,954,090,530	-1,508,183,900
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	-2,490,908
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		0	-102,765,030
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		82,884,374	82,900,606
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-588,041,833	-487,152,131
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		873,724,803	1,020,000,117
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		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-58,014,675	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	200,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21,344,544	44,005,680
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-36,670,131	244,005,680
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		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		0	-429,056,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-1,271,874,400	-794,603,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-1,271,874,400	-1,223,659,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-434,819,728	40,346,797
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,356,374,881	143,140,352
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		921,555,153	183,487,149

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH TÙNG



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

(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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

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.

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

0455
ÔNG T
Ổ PH
IN
H GIÁ
ÒA!
1 L E -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

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

- 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.

486
Y
ẤN
OKH
PHÁ
TP. F

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

- 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.

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 :

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Tiền mặt	35,825,754	40,105,383
Tiền gửi ngân hàng	185,729,399	316,269,498
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	700,000,000	1,000,000,000
Cộng	921,555,153	1,356,374,881

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
a. Chứng khoán kinh doanh		
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (TG có kì hạn)	1,000,000,000	1,000,000,000
Cộng	1,000,000,000	1,000,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

3. Phải thu của khách hàng

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	215,584,666	29,896,629
Phải thu của khách hàng dài hạn		
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	2,988,426,883	3,043,339,595
Cộng	3,204,011,549	3,073,236,224

4. Phải thu khác - Ngắn hạn

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Phải thu về cổ phần hóa	1,200,000	1,400,000
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	20,743,056	58,243,056
Phải thu khác	42,608,224	49,591,615
Cộng	64,551,280	109,234,671

5. Hàng tồn kho :

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Nguyên liệu, vật liệu	757,304,518	750,791,697
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	207,717,509	142,719,257
Hàng hóa		37,022,504
Cộng	965,022,027	930,533,458

6. Tài sản cố định hữu hình

	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	18,151,652,083	1,132,977,494	24,989,221,514
Mua sắm trong năm	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0
Số cuối năm	5,704,591,937	18,151,652,083	1,132,977,494	24,989,221,514
Khấu hao				
Số đầu năm	3,678,812,968	16,143,165,690	515,413,858	20,337,392,516
Khấu hao trong năm	117,808,030	135,624,489	20,765,922	274,198,441
Giảm trong năm	0	0	0	0
Số cuối năm	3,796,620,998	16,278,790,179	536,179,780	20,611,590,957
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	2,025,778,969	2,008,486,393	617,563,636	4,651,828,998
Số cuối năm	1,907,970,939	1,872,861,904	596,797,714	4,377,630,557

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

7. 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			
Số đầu kì			0
Khấu hao trong kì			0
Giảm trong kì	0		0
Số cuối kì	0		0
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	609,140,000		609,140,000
Số cuối kì	609,140,000		609,140,000

8. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Tạm ứng	58,031,408	12,992,200
Cộng	58,031,408	12,992,200

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Thuế GTGT đầu ra	268,154,984	119,097,397
Thuế thu nhập doanh nghiệp	67,296,745	
Thuế thu nhập cá nhân	46,774,450	
Cộng	382,226,179	119,097,397

10. Các khoản phải trả khác - Ngắn hạn

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
BHXH, Kinh phí công đoàn	117,203,245	18,283,363
Phải trả về cổ phần hoá	1,400,000	1,400,000
Cổ tức phải trả	10,655,500	9,059,500
Phải trả khác	241,708,308	429,826,808
Cộng	370,967,053	458,569,671

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

11. 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	Vốn khác của chủ sở hữu VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2015	18,049,800,000	-60,093,500	-914,353,746	975,982,823	938,365,170	1,434,340,928
Tăng trong kì	0	0	0	0		329,239,481
Giảm trong kì	0	0	0	0		1,316,464,000
Số dư tại 31/3/2015	18,049,800,000	-60,093,500	-914,353,746	975,982,823	938,365,170	447,116,409

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/03/2015 VND	01/01/2015 VND
Vốn đầu tư của Nhà xuất bản Giáo dục	3,816,000,000	3,816,000,000
Vốn đầu tư của Bà Ngô Phương Anh	1,976,000,000	1,976,000,000
Vốn đầu tư của Công ty CP Đầu tư CMC	1,027,000,000	1,027,000,000
Vốn đầu tư của Ông Ngô Trọng Quang	928,000,000	928,000,000
Vốn đầu tư của Ông Ngô Trọng Vinh	904,000,000	904,000,000
Vốn của các cổ đông khác	7,804,800,000	7,804,800,000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1,594,000,000	1,594,000,000
Cộng	18,049,800,000	18,049,800,000

c. Cổ phiếu

	31/03/2015 VND	01/01/2015 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		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1,434,340,928	827,834,218
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	329,239,481	429,060,676
Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	1,316,464,000	822,790,000
- Quỹ đầu tư phát triển bổ sung từ lợi nhuận sau thuế được m	0	0
- Trích quỹ dự phòng tài chính	0	0
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	0
- Chia cổ tức năm 2013,2014	1,316,464,000	822,790,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	447,116,409	434,104,894

Trong Quý 1 năm 2015, Công ty tạm thời chưa trích lập các quỹ và phân phối lợi nhuận sau thuế.

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 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3 690 396 108	4 255 406 271
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	3,360,409,061	3,897,098,873
+ Doanh thu khác	329,987,047	358,307,398
Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	3,690,396,108	4,255,406,271

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	2,747,493,123	3,235,084,702
Giá vốn hoạt động khác	127,012,628	168,660,712
Cộng	2,874,505,751	3,403,745,414

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

(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 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	276,465,739	311,651,930
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,600,000	43,140,000
Cộng	280,065,739	354,791,930

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Lãi tiền vay	0	2,490,908
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	0	
Cộng	0	2,490,908

5. Thu nhập khác

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Thu nhập khác	14,964,244	4,131,688
Cộng	14,964,244	4,131,688

6. Chi phí khác

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Chi phí niêm yết, chốt danh sách cổ đông	2,500,000	17,500,000
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	0	0
Chi khác	25,210,076	25,237,450
Cộng	27,710,076	42,737,450

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

(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 thu nhập doanh nghiệp

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	417,576,870	536,225,207
+ Từ hoạt động in ấn - xuất bản - phát hành	118,421,035	154,381,228
+ Từ các hoạt động khác	299,155,835	381,843,979
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	27,710,076	42,737,450
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>	3,600,000	43,140,000
Tổng thu nhập chịu thuế	441,686,946	535,822,657
Thuế thu nhập doanh nghiệp	88,337,389	107,164,531
<i>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	88,337,389	107,164,531
Lợi nhuận sau thuế TNDN	329,239,481	429,060,676

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1 năm 2015 VND	Quý 1 năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	329,239,481	429,060,676
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	329,239,481	429,060,676
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,645,580	1,645,580
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	200	261

VII. Những thông tin khác :

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

	Mối quan hệ	31/3/2015
Bán hàng		3,611,254,106
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	250,845,045
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	2,632,717,577
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	653,485,315
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	74,206,169
Chi nhánh Công ty - Trung tâm PHS	Chi nhánh	14,661,091



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- Quý 1.2015

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

2. Số dư với các bên liên quan tại ngày 31/3/2014

	Mối quan hệ	31/3/2015
Phải thu		2,988,426,883
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Công ty đầu tư	685,431,491
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Công ty đầu tư	1,172,319,958
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	814,089,548
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Chung công ty đầu tư	81,626,785
Chi nhánh Công ty - Trung tâm PHS	Chi nhánh	234,959,101

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐINH CHÂU TÂM HẠNH

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2015

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG