

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

Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2023

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2023	
- Bảng cân đối kế toán riêng Quý IV năm 2023	2 - 6
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý IV năm 2023	7 - 8
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng Quý IV năm 2023	9 - 10
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2023	11- 26

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		18.961.843.041	17.232.550.787
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		239.605.332	765.810.746
1. Tiền	111	V.01	239.605.332	765.810.746
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18.183.929.693	15.844.238.106
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02.a	781.750.000	148.035.370
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			137.500.000
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	V.03	15.416.000.000	12.600.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	1.986.179.693	2.958.702.736
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.02.a		
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	473.770.105	407.515.834
1. Hàng tồn kho	141		473.770.105	445.871.420
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			(38.355.586)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64.537.911	214.986.101
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.a	64.537.911	98.621.208
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.b		116.364.893

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		904.547.201.427	904.297.766.218
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		1.341.728.349	1.507.900.977
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	732.588.349	898.760.977
- Nguyên giá	222		21.487.415.303	24.556.565.017
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20.754.826.954)	(23.657.804.040)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	609.140.000	609.140.000
- Nguyên giá	228		609.140.000	609.140.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		902.704.562.240	902.757.135.467
1. Đầu tư vào công ty con	251		902.540.000.000	902.540.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.10	1.123.855.592	1.123.855.592
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(959.293.352)	(906.720.125)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		500.910.838	32.729.774
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.b	500.910.838	32.729.774
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		923.509.044.468	921.530.317.005

NGUỒN VỐN

C - NỢ PHẢI TRẢ	300		3.270.097.389	3.119.471.937
I. Nợ ngắn hạn	310		3.270.097.389	3.119.471.937
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.a	698.432.440	390.212.431
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.435.583	2.140.596.469
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.a	79.945.411	
4. Phải trả người lao động	314		272.110.891	224.816.828
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		645.991.421	98.000.000
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			

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	1.562.181.643	265.846.209
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			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		920.238.947.079	918.410.845.068
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	920.238.947.079	918.410.845.068
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		918.049.800.000	918.049.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		918.049.800.000	918.049.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2023	Tại ngày 01/01/2023
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.686.327.380	1.686.327.380
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.914.347.993	1.914.347.993
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		(1.411.528.294)	(3.239.630.305)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(3.239.630.305)	457.704.513
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.828.102.011	(3.697.334.818)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		923.509.044.468	921.530.317.005

Người lập biểu

MAI THỊ THUY KIỀU

Kế toán trưởng

ĐỖ TUẤN ANH



PHẠM VĂN HIUY

Ngày 01 tháng 01 năm 2024

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT
 Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Quý 4 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2023		Quý 4 năm 2022		Đơn vị: VND
			Thuyết minh	Thuyết minh	Thuyết minh	Thuyết minh	
			01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	01/01/2022 đến ngày 31/12/2022	01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	01/01/2022 đến ngày 31/12/2022	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	667.422.292	909.470.840	6.535.119.485	8.276.943.270	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		667.422.292	909.470.840	6.535.119.485	8.276.943.270	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	115.368.593	974.324.172	5.503.586.879	7.392.541.845	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		552.053.699	(64.853.332)	1.031.532.606	884.401.425	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	466.352.339	254.767.184	1.625.415.605	1.009.282.681	
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	92.178.160	294.546.400	52.573.227	906.603.533	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23						
8. Chi phí bán hàng	25				28.450.000	17.000.000	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		693.037.333	660.471.526	2.548.530.196	2.117.183.595	
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		233.190.545	(765.104.074)	27.394.788	(1.147.103.022)	
11. Thu nhập khác	31		944.991.863	1.483.500	2.259.879.889	8.457.881	
12. Chi phí khác	32		422.706.032	2.339.741.922	459.172.666	2.460.665.655	

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT
Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý 4 năm 2023

Đơn vị: VND

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2023	Quý 4 năm 2022	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		522.285.831	(2.338.258.422)	1.800.707.223	(2.452.207.774)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		755.476.376	(3.103.362.496)	1.828.102.011	(3.599.310.796)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				98.024.022
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		755.476.376	(3.103.362.496)	1.828.102.011	(3.697.334.818)

Người lập biểu



MAI THỊ THUY KIỆU

Kế toán trưởng



ĐỖ TUẤN ANH



PHẠM VĂN HUY

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (Theo phương pháp gián tiếp)
Quý IV năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.828.102.011	(3.599.310.796)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		166.172.628	166.172.628
- Các khoản dự phòng	03		14.217.641	780.689.303
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.852.688.331)	(1.009.282.681)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		155.803.949	(3.661.731.546)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		108.708.739	688.663.414
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(27.898.685)	762.399.909
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		150.625.452	1.411.672.339
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(434.097.767)	39.815.952
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14			-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(98.024.022)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(46.858.312)	(857.203.954)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		227.272.726	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(15.416.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		12.600.000.000	

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022
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		2.109.380.172	541.676.106
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(479.347.102)</i>	<i>541.676.106</i>
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>			-
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</i>	<i>50</i>		<i>(526.205.414)</i>	<i>(315.527.848)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		765.810.746	1.081.338.594
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)	70	VIII	239.605.332	765.810.746

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 01 năm 2024

Tổng Giám đốc



MAI THỊ THUÝ KIỀU



ĐỖ TUẤN ANH



PHẠM VĂN HUY

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2023

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa Hòa Phát được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0400459486 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 12 tháng 01 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 24 tháng 12 năm 2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 918.049.800.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 918.049.800.000 đồng; tương đương 91.804.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ("SGDCKHN") với mã HTP theo Quyết định số 27/QĐ-TTGDHC do SGDCKHN cấp ngày 17 tháng 11 năm 2006.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

In ấn: In sách giáo khoa, sách báo tạp chí, tập san, nhân, biểu, sản phẩm bao bì và các loại giấy tờ quản lý kinh tế xã hội;

Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu: Sản xuất các loại sản phẩm: Giấy kẻ, vở học sinh, nhân vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm;

Bán buôn kinh doanh khác chưa được phân vào đâu: bán buôn các loại sản phẩm giấy kẻ, vở học sinh, nhân vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm, bán buôn vật tư thiết bị ngành in, bán buôn thiết bị, dụng cụ giáo dục, nhập khẩu vật tư, thiết bị kỹ thuật in phục vụ sản xuất kinh doanh;

Hoạt động xuất bản khác: Tổ chức liên kết xuất bản, in và phát hành lịch, sách, báo, tạp chí và các ấn phẩm khác;

Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: bán buôn sách;

Sản xuất khác chưa được phân vào đâu: Sản xuất thiết bị, dụng cụ giáo dục;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất; Quảng cáo; Điều hành tour du lịch; Vệ sinh nhà cửa và công trình khác; Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;

Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;

Hoạt động tư vấn quản lý (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp lý).

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 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Các công ty con của Công ty tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 gồm:				
Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer (1)	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ	62,75%	62,75%
Công ty Cổ Phần In Sách Hòa Phát (2)	TP. Đà Nẵng	In ấn, phát hành sách	52,00%	52,00%
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Danh Việt (3)	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ.	38,84%	61,90%
Công ty TNHH Hưng Vượng AMC (4)	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ.	52,02%	99,00%
Công ty TNHH Hưng Vượng Hospitality (5)	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ.	47,43%	99,00%

(1) Công ty đã mua lại 62,75% cổ phần của Hưng Vượng với giá mua là 902,020 tỷ VND (số vốn điều lệ tại thời điểm mua của Hưng Vượng là 1.208 tỷ VND). Tại ngày 11/01/2021, Hưng Vượng chính thức trở thành công ty con của Công ty với tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết là 62,75%.

(2) Thực hiện Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1404/2021/NQ-HDQT ngày 14 tháng 04 năm 2021, Công ty đã mua lại 52,00% cổ phần của Công ty Cổ phần In sách Hòa Phát với giá mua là 520 triệu VND. Công ty này hoạt động trong lĩnh vực in ấn với số vốn điều lệ tại thời điểm mua là 1 tỷ VND. Tại ngày 15/04/2021, Công ty Cổ phần In sách Hòa Phát chính thức trở thành công ty con của Công ty với tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết là 52,00%.

(3) Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Danh Việt là công ty con gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer (là công ty con mà Công ty nắm giữ 62,75% quyền biểu quyết). Tỷ lệ biểu quyết gián tiếp là 61,9%. Tỷ lệ lợi ích gián tiếp là 38,84%.

(4) Công ty TNHH Hưng Vượng AMC là công ty con gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer (là công ty con mà Công ty nắm giữ 62,75% quyền biểu quyết). Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết của Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer tại công ty này lần lượt là 82,91% và 99%. Dẫn đến tỷ lệ lợi ích gián tiếp và biểu quyết gián tiếp tại công ty này lần lượt là 52,02% và 99%.

(5) Công ty TNHH Hưng Vượng Hospitality là công ty con gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer (là công ty con mà Công ty nắm giữ 62,75% quyền biểu quyết). Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết của Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer tại công ty này lần lượt là 75,59% và 99%. Dẫn đến tỷ lệ lợi ích gián tiếp và biểu quyết gián tiếp tại công ty này lần lượt là 47,43% và 99%.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2023

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2023 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc 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 kỳ tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

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

Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng 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 dưới 1 năm (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;

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 vào ngày kết thúc kỳ tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên liệu, hàng hóa, hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

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

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

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.

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 số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và thông tư số 147/2016/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 08 - 15 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 15 - 17 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 năm |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Quý IV năm 2023

4.6. Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô 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.

Khấu hao TSCĐ vô 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 số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016.

Quyền sử dụng đất

Là quyền sử dụng đất tại 157 Tôn Đức Thắng, phường Hoà An, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng, diện tích 3.242,5 m². Thời gian sử dụng là lâu dài nên không trích khấu hao.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp 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.

4.9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Quý IV năm 2023

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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) Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty: nhượng bán, thanh lý tài sản cố định; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; ...

Chi phí hoạt động 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;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác...

Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Thuế suất thuế GTGT đối với các dịch vụ của Công ty là 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, nếu có, 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 áp dụng trong kỳ 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 riêng 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.

4.11. Các bên liên quan

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

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, 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 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.

4.12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chi phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ IV NĂM 2023**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2023	01/01/2023
	(VND)	(VND)
Tiền mặt	253.132	253.132
Tiền gửi ngân hàng	239.352.200	765.810.746
Cộng	239.605.332	765.557.614

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2023	01/01/2023
	(VND)	(VND)
<i>Phải thu khách hàng là bên thứ ba</i>	781.750.000	148.035.370
- Công ty Cổ phần Xây dựng Top Dec	777.600.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	-	24.456.830
- Công ty Cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng	-	41.818.540
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng	-	-
- Các khách hàng khác	4.150.000	81.760.000
Cộng	781.750.000	148.035.370

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2023	01/01/2023
	(VND)	(VND)
<i>Các nhà cung cấp là bên thứ ba</i>		137.500.000
- Công ty Cổ phần Chứng khoán FPT		137.500.000
Cộng		137.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.4 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2022 (VND)	01/01/2022 (VND)
- Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Xuân Thiên	-	12.600.000.000
- Công ty CP Hưng Vượng Developer (i)	15.416.000.000	-
Cộng	15.416.000.000	12.600.000.000

(i) Khoản cho vay theo Hợp đồng mượn tài sản số 0904/HĐVMTS/HVD-HP ngày 09/04/2023 giữa Công ty ("Bên cho mượn tài sản") và Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer ("Bên mượn tài sản"). Số dư tiền theo hợp đồng này đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 15.416.000.000 đồng. Hợp đồng có hiệu lực: 12 tháng kể từ ngày ký. Lãi suất: cho khoản vay mượn này là 12%/năm. Mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Bên mượn tài sản. Thời gian trả nợ gốc: trong vòng 15 ngày kể từ ngày Bên vay mượn nhận được văn bản yêu cầu trả gốc của Bên cho vay mượn. Khoản cho vay mượn này không có tài sản thế chấp.

5.5 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	989.137.000	-	1.478.571.283	-
- Ông Phạm Văn Huy (bên liên quan)	658.537.000	-	1.340.000.000	-
- Các nhân viên khác	330.600.000	-	138.571.283	-
Phải thu khác	997.042.693	-	1.480.131.453	-
<i>Phải thu ngắn hạn khác các bên liên quan</i>	<i>996.042.693</i>	<i>-</i>	<i>2.000.000</i>	<i>-</i>
- Công ty Cổ phần In sách Hòa Phát	4.000.000	-	2.000.000	-
- Công ty CP Hưng Vượng Developer - Phải thu về tiền lãi cho vay	992.042.693	-	-	-
<i>Phải thu ngắn hạn khác các bên thứ ba</i>	<i>1.000.000</i>	<i>-</i>	<i>1.478.131.453</i>	<i>-</i>
- Phải thu về cổ phần hóa	1.000.000	-	1.000.000	-
- Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Xuân Thiên - Phải thu về tiền lãi cho vay	-	-	1.476.006.579	-
- Tài sản chờ xử lý - Kèm thiếu kiểm tra	-	-	1.124.874	-
Cộng	1.986.179.693	-	2.958.702.736	-

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	123.688.399	-	292.793.826	38.355.586
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	350.081.706	-	153.077.594	-
Cộng	473.770.105	-	445.871.420	38.355.586

Tình hình biến động các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
Số đầu kỳ	38.355.586	164.269.816

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Quý IV năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	38.355.586	-
Số cuối kỳ	<u>0</u>	<u>164.269.816</u>

5.7 Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	64.274.374	62.700.919
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	-	27.425.594
- Chi phí bảo hiểm	-	6.801.147
- Chi phí chờ phân bổ khác	263.537	1.693.548
Cộng	<u>64.537.911</u>	<u>98.621.208</u>

b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	32.729.774
- Chi phí sửa MMTB do thiên tai ngập lụt	480.866.666	-
- Chi phí chờ phân bổ khác	20.044.172	-
Cộng	<u>500.910.838</u>	<u>32.729.774</u>

5.8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc (VND)	Máy móc và thiết bị (VND)	Phương tiện vận tải, truyền dẫn (VND)	Cộng (VND)
Nguyên giá				
01/01/2023	5.704.591.937	18.709.830.222	142.142.858	24.556.565.017
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.069.149.714)	-	(3.069.149.714)
31/12/2023	<u>5.704.591.937</u>	<u>15.640.680.508</u>	<u>142.142.858</u>	<u>21.487.415.303</u>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	5.490.891.937	13.225.225.962	142.142.858	18.858.260.757
Giá trị hao mòn				
01/01/2023	5.646.232.429	17.869.428.753	142.142.858	23.657.804.040
Khấu hao trong năm	14.006.280	152.166.348	-	166.172.627
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.069.149.714)	-	(3.069.149.714)
31/12/2023	<u>5.660.238.709</u>	<u>14.952.445.387</u>	<u>142.142.858</u>	<u>20.754.826.954</u>
Giá trị còn lại				
01/01/2023	58.359.508	840.401.469	-	898.760.977
31/12/2023	<u>44.353.228</u>	<u>688.235.121</u>	-	<u>732.588.349</u>

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Là quyền sử dụng đất tại 157 Tôn Đức Thắng, phường Hoà An, quận Cẩm Lệ, thành phố Đà Nẵng, diện tích 3.242,5 m². Thời gian sử dụng là lâu dài. Công ty đang thực hiện các thủ tục nhằm đề nghị UBND thành phố Đà Nẵng, Sở Tài nguyên và Môi trường Đà Nẵng cập nhật quyền sử dụng đất từ Chi nhánh Nhà Xuất bản Giáo dục tại Đà Nẵng (tiền thân của Công ty) thành tên Công ty hoặc cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất mới theo tên Công ty. Thời gian sử dụng là lâu dài nên không trích khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.10 Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2023 (VND)			01/01/2023 (VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư vào công ty con</i>	<i>902.540.000.000</i>	<i>(5.241.600)</i>	<i>902.534.758.400</i>	<i>902.540.000.000</i>	<i>(4.201.600)</i>	<i>902.535.798.400</i>
- Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer	902.020.000.000	-	902.020.000.000	902.020.000.000	-	902.020.000.000
- Công ty Cổ phần In sách Hòa Phát	520.000.000	(5.241.600)	514.758.400	520.000.000	(4.201.600)	515.798.400
<i>Đầu tư khác vào công ty khác</i>	<i>1.123.855.592</i>	<i>(861.873.592)</i>	<i>261.982.000</i>	<i>1.123.855.592</i>	<i>(902.518.525)</i>	<i>221.337.067</i>
- Công ty Cổ phần Sách giáo dục tại Hà Nội (Mã CK "EBS")	192.592	(97.152)	95.440	192.592	(118.192)	74.400
- Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Đồng Nai (Mã CK "DGT")	1.033.663.000	(893.954.600)	139.708.400	1.033.663.000	(842.400.333)	191.262.667
- Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Quảng Ngãi	60.000.000	(60.000.000)	-	60.000.000	(60.000.000)	-
- Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	30.000.000	-	30.000.000	30.000.000	-	30.000.000
Cộng	903.663.855.592	(959.293.352)	902.704.562.240	903.663.855.592	(906.720.125)	902.757.135.467

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng
		nợ		trả nợ
<i>Các nhà cung cấp là bên thứ ba</i>	<i>698.432.440</i>	<i>698.432.440</i>	<i>390.212.431</i>	<i>390.212.431</i>
- Công ty TNHH A.67	59.381.640	59.381.640	29.277.720	29.277.720
- Công ty cổ phần tư vấn đào tạo IRP	132.000.000	132.000.000	-	-
- Công ty TNHH Chế Bản Tân Phát	82.972.000	82.972.000	-	-
- Công ty đấu giá hợp danh Chính Nghĩa	16.826.958	16.826.959	16.826.958	16.826.958
- Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam	255.152.242	255.152.242	64.800.000	64.800.000
- Công ty Cổ phần In và Vật tư Sài Gòn	40.137.500	40.137.500	84.048.295	84.048.295
- Công ty TNHH MTV Zin Phát	19.218.600	19.218.600	19.218.600	19.218.600
- Các nhà cung cấp khác	92.743.500	92.743.550	176.040.858	176.040.858
Cộng	698.432.440	698.432.440	390.212.431	390.212.431

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

5.12 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
<i>Các khách hàng là bên thứ ba</i>	<i>11.435.583</i>	<i>2.140.596.469</i>
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng	-	1.511.639.369
- Công ty TNHH MTV Tây Đô Xanh	11.435.583	628.957.100
Cộng	11.435.583	2.140.596.469

5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Thuế giá trị gia tăng	79.945.411	79.945.411	-	-
Cộng	79.945.411	79.945.411	-	-

Tình hình biến động của các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2023 (VND)		Số phát sinh trong kỳ (VND)		31/12/2023 (VND)	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế giá trị gia tăng	-	116.364.893	898.544.562	(702.234.258)	79.945.411	-
Thuế nhà đất, tiền thuế đất	-	-	14.372.280	(14.372.280)	-	-
Thuế khác	-	-	9.154.460	(9.154.460)	-	-
Cộng	-	116.364.893	922.071.302	(725.760.998)	79.945.411	-

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

5.14 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Kinh phí công đoàn	139.975.169	94.044.081
Tài sản thừa chờ giải quyết	3.138.902	3.138.902
Bảo hiểm xã hội	680.674.750	141.286.556
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	10.283.920
Phải trả khác	738.392.750	17.092.750
- Phải trả cổ tức	14.545.750	14.545.750
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	723.847.000	2.547.000
Cộng	1.562.181.643	265.846.209

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT
 Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
 Quý IV năm 2023

5.15 **Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VND)	Thặng dư vốn cổ phần (VND)	Quỹ đầu tư phát triển (VND)	Lợi nhuận chưa phân phối (VND)	Tổng (VND)
01/01/2022	918.049.800.000	1.686.327.380	1.914.347.993	457.704.513	922.108.179.886
Lãi trong năm trước	-	-	-	(3.697.334.818)	(3.697.334.818)
31/12/2022	918.049.800.000	1.686.327.380	1.914.347.993	(3.239.630.305)	918.410.845.068
01/01/2023	918.049.800.000	1.686.327.380	1.914.347.993	(3.239.630.305)	918.410.845.068
Lãi trong kỳ này	-	-	-	1.828.102.011	1.828.102.011
31/12/2023	918.049.800.000	1.686.327.380	1.914.347.993	(1.411.528.294)	920.238.947.079

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý IV năm 2023

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

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 (VND)	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	918.049.800.000	918.049.800.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	918.049.800.000	918.049.800.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	31/12/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	91.804.980	91.804.980
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	91.804.980	91.804.980
- Cổ phiếu phổ thông	91.804.980	91.804.980
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	91.804.980	91.804.980
- Cổ phiếu phổ thông	91.804.980	91.804.980

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ IV NĂM 2023

6.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Doanh thu in, cắt rọc	516.730.012	909.470.840	6.384.427.205	8.086.649.779
- Doanh thu khác	150.692.280		150.692.280	190.293.491
Cộng	667.422.292	909.470.840	5.867.697.193	8.276.943.270

6.2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Giá vốn in, cắt rọc	105.779.697	974.324.172	5.493.997.983	7.391.833.227
- Giá vốn hoạt động khác	9.588.896		9.588.896	708.618
Cộng	115.368.593	974.324.172	5.503.586.879	7.392.541.845

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Lãi tiền gửi, lãi cho vay	466.352.339	254.767.184	1.622.108.805	1.009.275.881
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	3.306.800	6.800
Cộng	466.352.339	254.767.184	1.625.415.605	1.009.282.681

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Quý IV năm 2023

6.4. Chi phí tài chính

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Hoàn nhập/trích chi phí dự phòng	92.178.160	294.546.400	52.573.227	906.720.125
Cộng	92.178.160	294.546.400	52.573.227	906.720.125

6.5. Chi phí bán hàng

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Chi phí bằng tiền khác	-	-	28.450.000	17.000.000
Cộng	-	-	28.450.000	17.000.000

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Chi phí nhân viên quản lý	486.917.852	539.272.374	1.307.261.220	1.033.432.846
- Chi phí công cụ dụng cụ	7.349.976	64.776.876	30.234.405	28.916.316
- Thuế, phí và lệ phí	-	-	21.372.280	19.372.280
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	201.294.758	31.671.461	1.189.662.291	757.226.625
- Chi phí bằng tiền khác	-	24.750.815	-	144.718.594
Cộng	695.562.586	660.471.526	2.548.530.196	1.983.666.661

6.7. Thu nhập khác

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	-	227.272.726	-
- Thu nhập cho thuê mặt bằng	360.000.000	-	1.440.000.000	-
- Thu nhập khác	584.991.863	1.483.500	592.607.163	8.457.881
Cộng	944.991.863	1.483.500	2.259.879.889	8.457.881

6.8. Chi phí khác

	Quý IV năm 2023 (VND)	Quý IV năm 2022 (VND)	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
- Phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	402.950.060	-	425.889.786	46.915.830
- Chi phí khác	19.756.021	2.339.741.922	33.282.880	2.413.749.825
Cộng	422.706.081	2.339.741.922	459.172.666	2.460.665.655

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	-	98.024.022
Cộng	-	98.024.022

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được dự tính như sau:

	Từ 01/01/2023 đến 31/12/2023 (VND)	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 (VND)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.828.102.011	(3.599.310.796)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
- Điều chỉnh tăng	696.299.199	2.601.942.691
+ Chi phí không hợp lệ	699.605.999	2.601.949.491
- Điều chỉnh giảm	3.306.800	6.800
+ Cổ tức được chia trong năm	3.306.800	6.800
Thu nhập chịu thuế	2.524.401.210	(977.368.105)
Chuyển lỗ	1.391.325.085	
Thu nhập tính thuế	1.133.076.125	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	226.615.225	-
Thuế TNDN bổ sung năm trước	-	98.024.022
Tổng Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	226.615.225	98.024.022

7 THÔNG TIN KHÁC**7.1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Đến ngày lập báo cáo này, không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023 của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7.2. Thông tin về các bên có liên quan*Danh sách các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 như sau:**Bên liên quan*

Công ty Cổ Phần In Sách Hòa Phát
 Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer
 Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Danh Việt
 Công ty TNHH Hưng Vượng AMC
 Công ty TNHH Hưng Vượng Hospitality
 Ông Phạm Duy
 Bà Phạm Thị Thu Hương
 Ông Vương Quang Hưng
 Ông Phạm Văn Huy
 Bà Vũ Lê Ngọc Hân
 Bà Nguyễn Thị Hoàng Vân
 Bà Nguyễn Thị Thu Mai
 Ông Hồ Phú Cường

Mối quan hệ

Công ty con trực tiếp
 Công ty con trực tiếp
 Công ty con gián tiếp
 Công ty con gián tiếp
 Công ty con gián tiếp
 Chủ tịch HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT
 Thành viên HĐQT kiêm
 Tổng Giám đốc
 Thành viên HĐQT
 Trưởng ban kiểm soát
 Thành viên ban kiểm soát
 Thành viên ban kiểm soát

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT
 Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Quý IV năm 2023

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán
		Quý 4 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023
Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer	Cho vay	15.416.000.000
	Lãi cho vay	992.042.693
Ông Phạm Văn Huy	Chi tạm ứng	786.000.000
	Thu hoàn ứng	1.467.463.000
Công ty Cổ Phần In Sách Hòa Phát	Chi hộ	2.000.000

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2023, số dư các khoản phải thu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31 tháng 12 năm 2023	Ngày 31 tháng 12 năm 2022
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer	Cho vay	15.416.000.000	-
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty Cổ phần Hưng Vượng Developer	Lãi cho vay	992.042.693	-
Ông Phạm Văn Huy	Tạm ứng	658.537.000	1.340.000.000
Công ty Cổ Phần In Sách Hòa Phát	Chi hộ	4.000.000	2.000.000
		<u>1.654.579.693</u>	<u>1.342.000.000</u>

7.3. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng Quý IV năm 2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022 và Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

7.4. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Người lập biểu



MAI THỊ THÚY KIỀU

Kế toán trưởng



ĐỖ TUẤN ANH

Ngày 30 tháng 01 năm 2024

Tổng Giám đốc



PHẠM VĂN HUY