

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

I. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần In Sách giáo khoa Hòa Phát (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách giáo khoa Hòa Phát thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại Quyết định số 7975/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000201 ngày 12 tháng 01 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 6 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 21/06/2018 với mã số doanh nghiệp là 0400459486.

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

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

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

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

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2. Các khoản phải thu

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

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

3. Hàng tồn kho

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

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

5. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

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

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- + Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- + Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

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

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

7. Chi phí trả trước dài hạn

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

8. Phân phối lợi nhuận thuần

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

9. Ghi nhận doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

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

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

12. Công cụ tài chính.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

13. Các bên liên quan

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt	18.465.552	26.180.941
Tiền gửi ngân hàng	1.475.811.558	76.101.021
Tiền gửi có kỳ hạn (dưới 3 tháng)	800.000.000	13.050.000.000
Cộng	2.294.277.110	13.152.281.962

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền gửi có kì hạn trên 3 tháng	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	1.000.000.000	1.000.000.000

3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
NXB Giáo dục tại TP. Đà Nẵng	365.481.769	1.393.351.820
Công ty CP Đầu tư và PTGD tại Đà Nẵng	368.583.684	133.691.871
Các đối tượng khác	537.179.137	139.497.403
Cộng	1.271.244.590	1.666.541.094

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

4. Phải thu về cho vay - Ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty CP Quan hệ Quốc tế - Đầu tư sản xuất (CIRI)	12.000.000.000	
Cộng	12.000.000.000	0

5. Phải thu khác - Ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu về cổ phần hóa	1.000.000	1.000.000
Tạm ứng	91.101.354	45.365.777
Lãi dự thu và cổ tức phải thu		44.981.805
Phải thu khác	15.143.687	25.084.712
Cộng	107.245.041	116.432.294

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán:		
- Từ 3 năm trở lên	47.329.664	47.329.664
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	9.518.375	9.518.375
Cộng	56.848.039	56.848.039

7. Hàng tồn kho :

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Nguyên liệu, vật liệu	467.090.735	489.874.898
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	8.706.051	108.782.401
Hàng hóa	195.700.632	65.154.263
Cộng	671.497.418	663.811.562

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

8. Tài sản cố định hữu hình đến 30/6/2018

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	5.704.591.937	18.709.830.222	759.706.494	25.174.128.653
Mua sắm trong năm	0			0
Thanh lí, nhượng bán	0			0
Số cuối năm	5.704.591.937	18.709.830.222	759.706.494	25.174.128.653
Khấu hao				
Số đầu năm	4.675.913.123	16.956.216.048	327.411.948	21.959.541.119
Khấu hao trong năm	156.536.226	114.178.414	30.878.180	301.592.820
Giảm trong năm				0
Số cuối năm	4.832.449.349	17.070.394.462	358.290.128	22.261.133.939
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	1.028.678.814	1.753.614.174	432.294.546	3.214.587.534
Số cuối năm	872.142.588	1.639.435.760	401.416.366	2.912.994.714

Nguyên giá TSCĐ HH đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2018 là 16.635.601.738 đ

Không có TSCĐ hữu hình dùng cầm cố, thế chấp đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/6/2018

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	TSVH khác	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	609.140.000		609.140.000
Mua sắm trong kỳ			0
Giảm trong kỳ	0		0
Số cuối kỳ	609.140.000		609.140.000
Khấu hao			
	0		0
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	609.140.000		609.140.000
Số cuối kỳ	609.140.000		609.140.000

10. Thuế và các khoản phải nộp ngân

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	111.942.174	425.157.301	304.048.116	233.051.359
Thuế TNDN		131.363.982		131.363.982
Thuế TNCN	11.506.766	3.245.610	10.224.500	4.527.876
Các loại khác	0			0
Cộng	123.448.940	559.766.893	314.272.616	368.943.217

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

11. Các khoản phải trả khác - Ngắn hạn

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
BHXX, Kinh phí công đoàn	125.421.672	59.328.405
Cổ tức phải trả	13.348.750	13.348.750
Phải trả khác	43.181.433	25.757.513
Tạm nhập vật tư		
Cộng	181.951.855	98.434.668

12. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LN Sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2018	18.049.800.000	-60.093.500	-914.353.746	1.914.347.993	1.092.167.563
Tăng trong kỳ	0	0	0	0	752.248.991
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	950.253.000
Số dư tại 30/6/2018	18.049.800.000	-60.093.500	-914.353.746	1.914.347.993	894.163.554

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Vốn góp của Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	3.816.000.000	3.816.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12.639.800.000	12.639.800.000
Mệnh giá của cổ phiếu quỹ	1.594.000.000	1.594.000.000
Cộng	18.049.800.000	18.049.800.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

c. Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu thường	1.804.980	1.804.980
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu quỹ	159.400	159.400
- Cổ phiếu thường	159.400	159.400
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.645.580	1.645.580
- Cổ phiếu thường	1.645.580	1.645.580
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	1.092.167.563	1.312.938.902
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	752.248.991	459.045.046
Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	950.253.000	1.234.185.000
- Trích lập các quỹ	0	0
- Chia cổ tức cho cổ đông	950.253.000	1.234.185.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	894.163.554	537.798.948

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

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

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4 169 095 734	3 855 099 604
+ Doanh thu in ấn, cắt rọc	4.126.528.613	3.790.406.814
+ Doanh thu khác	42.567.121	64.692.790
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	4.169.095.734	3.855.099.604

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Giá vốn in ấn, cắt rọc	1.772.458.505	2.026.602.887
Giá vốn hoạt động khác	1.412.934.650	1.062.127.674
Cộng	3.185.393.155	3.088.730.561

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	192.458.272	234.819.658
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.118.000	4.717.200
Chiết khấu thanh toán, lãi bán CP		10.976.908
Cộng	197.576.272	250.513.766

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Chi phí bán cổ phiếu		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn	17.220.617	-20.838.475
Cộng	17.220.617	-20.838.475

5. Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Thanh lý TSCĐ/Cho thuê xe ô tô		
Cộng	0	0

6. Chi phí khác

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Chi phí HĐQT, BKS không tham gia điều hành	0	
Chi khác	2	2.828.000
	2	2.828.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

7. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế TNDN

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	661.937.910	582.479.639
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-5.118.000	-1.889.200
- Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)		2.828.000
- Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)	5.118.000	4.717.200
Tổng thu nhập chịu thuế	656.819.910	580.590.439
- Thu nhập chịu thuế VP Công ty	656.819.910	580.590.439
- Thu nhập chịu thuế đơn vị trực thuộc		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	131.363.982	116.118.088
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	131.363.982	116.118.088
Lợi nhuận sau thuế TNDN	530.573.928	466.361.551

Ghi chú : Từ 1/1/2014 hoạt động chính của công ty là in ấn chịu thuế suất Thuế TNDN là 20%

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	530.573.928	466.361.551
Các khoản điều chỉnh tăng/ giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP	530.573.928	466.361.551
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1.645.580	1.645.580
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	322	283

V. Thông tin về các bên liên quan

1. Các bên liên quan

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH- QUÍ 2 NĂM 2018 – CÔNG TY

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

	Nội dung nghiệp vụ	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Bán hàng		3.663.514.157	4.617.815.501
Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	Lãi cho vay	0	178.292.464
Nhà xuất bản giáo dục tại Đà Nẵng	Cung ứng sách	2.651.552.487	3.149.365.073
Công ty CP Đầu tư và Phát triển giáo dục ĐN	Cung ứng sách	938.174.750	1.190.001.564
Công ty CP Sách giáo dục tại Đà Nẵng	Cung ứng sách	73.786.920	100.156.400

TUQ. KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ QUANG DĨNH THÀNH

Đà Nẵng, Ngày 19 tháng 7 năm 2018

TUQ. TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN THANH TÙNG