

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2018

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 TP.HCM
2. Mã chứng khoán : SAP
3. Địa chỉ trụ sở chính: 240 Trần Bình Trọng, Phường 4, Quận 5, Tp.HCM
4. Điện thoại : 08.38353171, 38302225
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Ngọc Cúc
6. Nội dung của thông tin công bố:
➤ Báo cáo tài chính Quý 2/2018 của Công ty được lập ngày 18/07/2018 :

Nội dung giải trình:

LNST Quý 2/2018 lãi 459,9 triệu đồng gấp 7,17 lần so với LNST Quý 2/2017 lãi 64,4 triệu đồng.

✓ **Quý 2/2017:** Kế hoạch giao in của NXB đã hết, đơn hàng ngoài ít, công ty phải chi trả lương chờ việc ở 1 số công đoạn. Thực hiện theo NĐ 49/2013 và **mức lương tối thiểu vùng là 3.750.000 đồng** nên chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN tăng cao; chi phí vật tư, điện, nước tăng từ 10% - 30%; thuế đất tại 240 Trần Bình Trọng tăng gấp 4 lần so với năm 2012. Lao động có tay nghề cao đã nghỉ việc, thu nhập của NLĐ thấp nên khó tuyển dụng lao động.

- Không có nguồn thu từ lô đất tại KCN Cát Lái Quận 2 nhưng công ty phải phân bổ tiền thuê đất hàng năm.

- Không còn nguồn thu từ hoạt động tài chính mà phải trả tiền lãi vay ngân hàng.

Chính vì những lý do nêu trên, kết quả hoạt động SXKD Quý 2/2017 lãi 64,4 triệu đồng.

✓ **Quý 2/2018:** Công ty phải thực hiện việc chi trả tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN theo **mức lương tối thiểu vùng 3.980.000 đồng** nên chi phí tăng cao; chi phí vật tư, điện, nước tăng từ 10% - 20%; Chi phí trợ cấp thôi việc; chi phí bảo dưỡng, sửa chữa máy móc thiết bị tăng cao, thuế đất tại 240 Trần Bình Trọng tăng cao.

- Cuối năm 2017 công ty mới cho thuê mặt bằng lô đất tại KCN Cát Lái, Q.2 và có nguồn thu từ tháng 12/2017.

- Công ty không có nguồn thu từ hoạt động tài chính mà phải trả tiền lãi vay ngân hàng.

Chính vì vậy, kết quả hoạt động SXKD Quý 2/2018 lãi 459,9 triệu đồng.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 2 năm 2018: sapco.com.vn

Chúng tôi xin 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.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu



Giám đốc

LÊ CHÍ VIỆN

Báo cáo tài chính
Quý 2 năm tài chính 2018

Mẫu số B 02- DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	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	VII- 1	3,550,941,249	2,421,590,321	6,314,999,971	4,910,119,501
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII-2	3,550,941,249	2,421,590,321	6,314,999,971	4,910,119,501
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	2,444,758,635	1,641,529,625	4,383,752,618	3,374,790,138
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,106,182,614	780,060,696	1,931,247,353	1,535,329,363
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	186,473	450,247	504,955	701,607
7. Chi phí tài chính	22		37,476,107	34,861,712	56,660,770	51,883,329
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		37,476,107	34,861,712	56,660,770	51,883,329
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	88,946,480	68,340,473	167,212,230	149,467,191
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	647,078,092	534,248,084	1,215,547,434	1,110,778,351
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		332,868,408	143,060,674	492,331,874	223,902,099
12. Thu nhập khác	31	VII-6	137,943,688	0	139,580,053	0
13. Chi phí khác	32	VII-7	10,923,134	78,698,328	10,925,231	156,698,328
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		127,020,554	-78,698,328	128,654,822	-156,698,328
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		459,888,962	64,362,346	620,986,696	67,203,771
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
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		459,888,962	64,362,346	620,986,696	67,203,771
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		0.00	0.00	0.00	0.00
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		357.34	50.01	482.51	52.22
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		357.34	50.01	482.51	52.22

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Cúc

Tp. HCM, Ngày 18 tháng 07 năm 2018

Giám Đốc



Lê Chí Viện

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,553,586,159	1,265,578,331
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		680,179,434	587,645,192
1. Tiền	111		680,179,434	587,645,192
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,430,065,891	197,450,770
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1,463,323,861	235,108,740
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			0
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4,400,000	0
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-37,657,970	-37,657,970
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		443,340,834	480,482,369
1. Hàng tồn kho	141		443,340,834	480,482,369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9,832,874,239	10,045,791,408
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		202,838,718	202,838,718
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		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		202,838,718	202,838,718
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		267,005,621	310,281,124
1. Tài sản cố định hữu hình	221		267,005,621	310,281,124
- Nguyên giá	222		21,152,537,281	21,152,537,281
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20,885,531,660)	-20,842,256,157
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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- 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		1,186,677,683	1,186,677,683
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,186,677,683	1,186,677,683
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
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		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8,176,352,217	8,345,993,883
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		8,176,352,217	8,345,993,883
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn 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		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		12,386,460,398	11,311,369,739
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,043,287,318	3,589,183,355
I. Nợ ngắn hạn	310		2,706,609,635	2,252,505,672
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		311,998,460	336,713,307
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		263,614,780	141,297,341
4. Phải trả người lao động	314		546,860,883	222,385,889
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		252,383,801	341,753,102
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		254,414,325	124,086,967
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,190,936,836	1,199,868,516
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(113,599,450)	(113,599,450)
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		1,336,677,683	1,336,677,683
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
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		1,336,677,683	1,336,677,683
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

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		8,343,173,080	7,722,186,384
I. Vốn chủ sở hữu	410		8,343,173,080	7,722,186,384
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12,869,840,000	12,869,840,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12,869,840,000	12,869,840,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
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		0	0
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		76,950,378	76,950,378
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(4,603,617,298)	(5,224,603,994)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5,224,603,994)	(3,999,536,150)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		620,986,696	-1,225,067,844
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		12,386,460,398	11,311,369,739

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ngọc Cúc

Tp. HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Giám Đốc




Lê Chí Viện

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 2

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		5,174,868,722	5,418,923,421
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2,095,018,769)	(2,580,638,949)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,416,884,825)	(2,254,444,267)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(53,221,260)	(52,990,038)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		590,937,142	597,275,753
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1,099,720,043)	-877,445,023
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		100,960,967	250,680,897
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			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		504,955	701,607
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		504,955	701,607
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 đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,894,527,439	1,997,365,355
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,903,459,119)	(2,051,323,973)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8,931,680)	(53,958,618)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		92,534,242	197,423,886
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		587,645,192	404,732,164
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		680,179,434	602,156,050

TP.HCM, Ngày 18 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng

Giám Đốc


Nguyễn Thị Ngọc Cúc




Lê Chí Viện

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2/2018

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách Giáo khoa Thành phố Hồ Chí Minh thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại quyết định số 7976/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 4103002074 ngày 30/01/2004 và thay đổi lần thứ nhất vào ngày 10 tháng 07 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 27/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 41/TTGDHN – ĐKGD ngày 27/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội)

Vốn điều lệ: 26.100.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 30/06/2018 là: 12.869.840.000 đồng, trong đó vốn Nhà nước (Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam) là 415.170.000 đồng chiếm tỷ lệ 32,26 %.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 240 Trần Bình Trọng, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.38353171
- Fax: (84) 08.38352027

2. Ngành nghề kinh doanh

- * In sách giáo khoa, sách báo tạp chí, tập san, nhãn, biểu, sản phẩm bao bì và các giấy tờ quản lý kinh tế xã hội;
- * Sản xuất kinh doanh các loại sản phẩm: giấy kẻ, vở học sinh, nhãn vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm khác;
- * Mua bán vật tư thiết bị kỹ thuật ngành in.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006; Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính; Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

2. Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty sử dụng hình thức Nhật ký chung trên máy tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm : Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày gửi hoặc cho vay, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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 được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5. Tài sản cố định hữu hình :

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 Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10~20.
Máy móc và thiết bị	06~10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02~06

6. Chi phí đi vay

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ 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, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

7. Đầu tư tài chính

(Không có phát sinh)

8. 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 hợp đồng và theo quy định của NN.

- Chi phí thuê đất Cát Lái Quận 2

- Chi phí công cụ dụng cụ

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

9. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Chưa sử dụng

11. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của Chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của thành viên góp vốn.
- Các nguồn vốn khác của chủ sở hữu

12. Thuế thu nhập Doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. 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 TNDN: 20%

13. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Không phát sinh

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

14. Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu: được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- Doanh thu được xác định một cách chắc chắn

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

01- Tiền (Mã số 111)	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	41,077,129	44,620,697
- Tiền gửi ngân hàng	639,102,305	543,024,495
- Tiền đang chuyển		
Cộng	680,179,434	587,645,192
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
(Mã số 112)		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng		
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
(Mã số 130)		
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1,463,323,861	235,108,740
- Trả trước cho người bán		
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động (Thuế TNCN, bảo hiểm,...)		

- Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn

- Phải thu khác

4,400,000

1,467,723,861

235,108,740

Cộng

04- Hàng tồn kho (Mã số 140)

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

- Hàng mua đang đi đường

430,266,995

403,841,110

- Nguyên liệu, vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

13,073,839

62,295,157

- Chi phí SX, KD dở dang

-

14,346,102

- Thành phẩm

- Hàng hóa

- Hàng gửi đi bán

- Hàng hoá bất động sản

443,340,834

480,482,369

Cộng giá gốc hàng tồn kho

* Tại thời điểm 30/06/2018 không có Hàng tồn kho kém phẩm chất và ứ đọng

* Tại thời điểm 30/06/2018 Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước (Mã số 150)

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

- Thuế GTGT được khấu trừ

- Các khoản khác phải thu Nhà nước:

-

-

-

Cộng

06- Phải thu dài hạn nội bộ

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

- Cho vay dài hạn nội bộ

- Phải thu dài hạn nội bộ khác

-

-

Cộng

07- Phải thu dài hạn khác

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

- Ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản tiền nhận uỷ thác

- Dự phòng phải thu khó đòi

- Phải thu dài hạn khác

(37,657,970)

(37,657,970)

202,838,718

202,838,718

165,180,748

165,180,748

Cộng

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: (Mã số 220)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ Quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	1,707,961,422	19,413,050,859		31,525,000		21,152,537,281
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1,707,961,422	19,413,050,859	-	31,525,000		21,152,537,281
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1,438,278,325	19,372,452,832		31,525,000		20,842,256,157
- Khấu hao trong năm	21,883,062	21,392,441		-		43,275,503
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1,460,161,387	19,393,845,273	-	31,525,000		20,885,531,660
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	247,800,035	19,205,586	-	-		267,005,621
- Tại ngày đầu năm	269,683,097	40,598,027	-	-		310,281,124
- Tại ngày cuối năm	247,800,035	19,205,586	-	-		267,005,621

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

- Chi phí dở dang XD nhà xưởng Cát Lái: (Mã số 240)

1,186,677,683

1,186,677,683

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

9- Chi phí trả trước dài hạn (Mã số 260)

8,144,558,909

8,300,558,909

- Chi phí trả trước

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

31,793,308

45,434,974

- Chi phí trả trước khác

8,176,352,217

8,345,993,883

Cộng

10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước
(Mã số 313)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Thuế giá trị gia tăng	263,127,363	132,432,631
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	487,417	8,864,710
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	-
Cộng	263,614,780	141,297,341

11- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác (Mã số 300)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải trả người bán ngắn hạn	311,998,460	336,713,307
- Phải trả người lao động	546,860,883	222,385,889
- Chi phí phải trả ngắn hạn	17,423,801	106,793,102
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-113,599,450	-113,599,450
- Kinh phí công đoàn	24,451,840	11,703,000
- Bảo hiểm xã hội, BHYT	63,693,165	2,730,000
- Bảo hiểm thất nghiệp	4,079,552	-
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	234,960,000	234,960,000
- Chi phí phải trả dài hạn	162,189,768	109,653,967
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	1,252,058,019	914,069,815

12- Vay và nợ thuê tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Vay ngân hàng BIDV - CN Tây Sài Gòn	1,190,936,836	1,199,868,516
Cộng	1,190,936,836	1,199,868,516

12- Vốn chủ sở hữu (Mã 400)

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng	
A	1	2	3	5	6	8
Số dư đầu năm trước	12,869,840,000	1,170,799,044	-	(3,999,536,151)	-	10,041,102,893
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	1,225,067,844	-	1,225,067,844
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	1,225,067,844	-	1,225,067,844
- Giảm khác	-	1,093,848,666	-	-	-	1,093,848,666
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	12,869,840,000	76,950,378	-	(5,224,603,995)	-	7,722,186,383
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	620,986,696	-	620,986,696
- Lãi trong năm nay	-	-	-	620,986,696	-	620,986,696
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	12,869,840,000	76,950,378	-	(4,603,617,299)	-	8,343,173,079

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	3,550,941,249	2,421,590,321
<i>a/ Doanh thu</i>	-	-
- Doanh thu sản phẩm sản xuất	3,550,941,249	2,421,590,321
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	-
<i>Trong đó:</i>	-	-
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-

- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	3,550,941,249	2,421,590,321
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	3,550,941,249	2,421,590,321
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2,444,758,635	1,641,529,625
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của	-	-
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	2,444,758,635	1,641,529,625
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	186,473	450,247
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	186,473	450,247
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Lãi tiền vay	37,476,107	34,861,712
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn,	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	37,476,107	34,861,712
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	<u>137,943,688</u>	<u>0</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	0
- Thu nhập từ tiết kiệm giấy in	137,943,688	0
- Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	0	0
- Các khoản khác	0	0
7 - Chi phí khác khác (Mã số 32)	<u>10,923,134</u>	<u>78,698,328</u>
- Giá trị còn lại, chi phí thanh lý, nhượng bán		
- Lỗ do phân bổ tiền thuê đất Cát Lái	10,923,134	78,000,000
- Các khoản bị phạt	0	698,328
- Các khoản khác	0	0
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN (Mã số 24; 25)	<u>736,111,137</u>	<u>725,831,018</u>
a/ Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	647,164,657	569,490,545
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	399,424,111	349,404,819
- Các khoản chi phí khác	247,740,546	220,085,726
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	88,946,480	156,340,473
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí BH	86,974,480	156,340,473
- Các khoản chi phí khác	1,972,000	0
c/ Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác		
9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	-	-
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải		

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai (không phát sinh)
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: (không có phát sinh)
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ: 1.573.653.320 Đồng
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ : 1.582.459.119 đồng

IX. Những thông tin khác

Giải trình doanh thu và lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2018 so với Quý 2 năm 2017 là do:

(dvt: Triệu đồng)

Chỉ tiêu	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017	Chênh Lệch	Diễn giải
-Doanh thu thuần về bán hàng	3,550.9	2,421.6	1,129.4	Quý 2/2017: LNNT: 64,4 triệu đồng là do Kế hoạch giao in của NXB đã hết, đơn hàng ngoài ít; Công ty phải chi trả lương chờ việc, chi phí tiền lương và chi phí BHXH, BHYT, BHTN thực hiện theo mức lương tối thiểu vùng là 3.750.000 đồng làm chi phí tăng cao; chi phí vật tư, điện, nước, tăng từ 10% - 20%, chi phí thuế đất tại 240 Trần Bình Trọng tăng gấp 4 lần so với năm 2012.
-Lợi nhuận gộp về bán hàng	1,106.0	780.0	326.0	
-Doanh thu hoạt động tài chính	0.1	0.4	-0.3	
-Chi phí hoạt động tài chính	37.5	34.8	2.7	
-Chi phí bán hàng và quản lý	735.9	602.5	133.4	Quý 2/2018: LNNT: 459.9 triệu đồng là do chi phí tiền lương và chi phí BHXH, BHYT, BHTN thực hiện theo mức lương tối thiểu vùng là 3.980.000 đồng làm chi phí tăng cao; chi phí vật tư, điện, nước, tăng từ 10% - 20%, chi phí thuế đất tại 240 Trần Bình Trọng tăng cao. Quý 2 công ty có nguồn thu từ tiền cho thuê mặt bằng Cát Lái, Quận 2
-Lợi nhuận khác	127.0	-78.0	205.0	
-Tổng lợi nhuận kế toán trước	459.9	64.4	395.5	

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ngọc Cúc

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Giám đốc




Lê Chí Viện