



CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA TẠI TP HÀ NỘI
Tổ 60 - Thị trấn Đông Anh - TP. Hà Nội
Điện thoại: (04) 38 833 629
Fax: (04) 38 833 786

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2018

Hà Nội, 10/ 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23,627,182,958	21,329,325,148
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,449,432,411	3,071,508,451
1. Tiền	111		2,449,432,411	1,044,419,562
2. Các khoản tương đương tiền	112			2,027,088,889
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		14,500,000,000	8,000,000,000
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		14,500,000,000	8,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4,862,523,392	5,080,597,937
1. Phải thu khách hàng	131		3,054,853,067	3,558,572,492
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		836,200,000	115,200,000
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			
6. Các khoản phải thu khác	136		1,036,670,325	1,472,025,445
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(65,200,000)	(65,200,000)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1,814,317,614	5,177,218,760
1. Hàng tồn kho	141		2,006,669,903	5,385,358,576
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(192,352,289)	(208,139,816)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		909,541	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		909,541	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,538,486,866	18,947,902,791
II. Tài sản cố định	220		4,865,315,917	5,856,334,416
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4,865,315,917	5,856,334,416
- Nguyên giá	222		48,343,636,849	48,343,636,849
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(43,478,320,932)	(42,487,302,433)
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			-
- Nguyên giá	228			
- 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		12,969,514,932	12,846,585,804
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12,969,514,932	12,846,585,804

V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1,703,656,017	244,982,571
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1,703,656,017	244,982,571
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	43,165,669,824	40,277,227,939
NGUỒN VỐN			
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	20,036,593,901	17,323,612,451
I. Nợ ngắn hạn	310	5,328,700,337	2,871,612,887
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	654,630,105	854,666,250
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	-	10,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	1,216,553,083	152,945,533
4. Phải trả người lao động	314	1,531,684,302	1,111,437,111
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	293,027,955	
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	1,496,960,288	696,842,813
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	135,844,604	45,721,180
II. Nợ dài hạn	330	14,707,893,564	14,451,999,564
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	75,000,000	
4. Phải trả hạn 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	14,632,893,564	14,451,999,564
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	23,129,075,923	22,953,615,488
I. Vốn chủ sở hữu	410	23,129,075,923	22,953,615,488
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20,159,850,000	20,159,850,000
"- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	20,159,850,000	20,159,850,000
"- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
5. Cổ phiếu quỹ	415	(943,752,685)	(943,752,685)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	2,589,722,101	2,589,722,101
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1,323,256,507	1,147,796,072
"- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		
"- LNST chưa PP kỳ này	421b	1,323,256,507	1,147,796,072
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	43,165,669,824	40,277,227,939
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG		-	-

Lập biểu

P.T.H

Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

P.T.H

Phan Thị Thu Hà

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

Giám đốc công ty



Ngô Quang Thân

CÔNG TY CP IN SÁCH GIÁO KHOA TẠI TP HÀ NỘI

Địa chỉ: Tổ 60 - thị trấn Đông anh - TP Hà nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		6,993,182,457	3,749,159,921	19,754,575,088	14,655,758,128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		6,993,182,457	3,749,159,921	19,754,575,088	14,655,758,128
4. Giá vốn hàng bán	11		5,241,180,321	3,082,929,176	15,075,536,048	11,420,105,456
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,752,002,136	666,230,745	4,679,039,040	3,235,652,672
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		96,307,933	159,989,857	420,239,419	444,000,598
7. Chi phí tài chính	22				-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				-	-
8. Chi phí bán hàng	24		17,685,000		54,835,740	40,277,420
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,526,006,402	764,063,726	3,511,499,161	2,804,610,198
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		304,618,667	62,156,876	1,532,943,558	834,765,652
11. Thu nhập khác	31		9,820,000	3,687,500	9,820,000	1,207,523,091
12. Chi phí khác	32			65,844,376	-	1,052,431,605
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		9,820,000	(62,156,876)	9,820,000	155,091,486
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		314,438,667	-	1,542,763,558	989,857,138
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		66,187,733		317,352,711	211,542,872
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		248,250,934	-	1,225,410,847	778,314,266
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		131	-	646	410

Lập biểu

PTT

Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

PTT

Phan Thị Thu Hà

Ngày 18 tháng 10 năm 2018



Ngô Quang Thân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		314,438,667	-
2. Điều chỉnh cho các khoản			224,779,909	370,101,121
-Khấu hao tài sản cố định	02		321,087,842	296,330,470
-Các khoản dự phòng	03			
+(lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
+(lãi/lỗ) từ hoạt động đầu tư	05		(96,307,933)	73,770,651
-Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận/ (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		539,218,576	370,101,121
-Tăng/(giảm) các khoản phải thu	09		899,642,104	578,882,614
-Tăng/(giảm) hàng tồn kho	10		1,033,239,117	226,641,241
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		1,118,863,033	404,335,495
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
-Tăng/(giảm) chi phí trả trước	12		(887,611,162)	34,742,018
-Tiền lãi vay đã trả	13			
-Thuế TNDN đã nộp	14		(209,537,015)	(211,542,872)
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		364,409,012	141,169,431
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(90,000,000)	(1,214,358,297)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2,768,223,665	329,970,751
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		(673,500,000)	-
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		100,000,000	-
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14,500,000,000)	-
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10,000,000,000	7,900,000,000

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	96,307,933	73,770,651
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4,977,192,067)	7,973,770,651
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	64,929,608	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
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	64,929,608	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2,144,038,794)	8,303,741,402
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,593,471,205	3,451,536,047
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)		2,449,432,411	11,755,277,449

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty

Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà



Phan Thị Thu Hà

Phan Thị Thu Hà

Ngô Quang Thân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa tại Thành Phố Hà Nội là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1576/QĐ - BGD&ĐT – TCCB ngày 29 tháng 03 năm 2004 của Bộ giáo dục và đào tạo.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tổ 60 - Thị trấn Đông Anh - Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

Ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- In sách giáo khoa, sách khác, báo, tạp chí, tập san, nhãn, biểu, sản phẩm bao bì và các giấy tờ quản lý, kinh tế xã hội;
- Sản xuất và kinh doanh các loại sản phẩm: Giấy kẻ, vở học sinh, nhãn vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm;
- Xuất nhập khẩu các loại vật tư, hàng hoá, thiết bị kỹ thuật in phục vụ sản xuất kinh doanh;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị ngành in và các loại hàng hoá (Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/ chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc để bán

các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
- Máy móc, thiết bị	03 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của Công ty

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí 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;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó 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. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát của công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết.

Cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này

Các doanh nghiệp do cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

3- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	145 883 868	273 388 025
- Tiền gửi ngân hàng	2 303 548 543	771 031 537
- Các khoản tương đương tiền	14 500 000 000	10 027 088 889

Cộng	16 949 432 411	11 071 508 451
<hr/>		
4- Các khoản phải thu khác	30/09/2018	01/01/2018
- Phải thu Nhà XBGDHN	191 895 986	431 268 676
- Phải thu ĐTPPTGDHN	12 301 041	72 445 125
- Phải thu NH An Bình	90 000 000	245 137 718
- Phải thu khác	60 571 160	43 885 188
Cộng	354 768 187	792 736 707
<hr/>		
5- Hàng tồn kho	30/09/2018	01/01/2018
- Nguyên liệu, vật liệu	1 975 240 034	3 319 087 061
- Chi phí SX, KD dở dang	31 429 869	531 045 964
- Thành phẩm	0	1 535 225 551
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2 006 669 903	5 385 358 576
<hr/>		

6 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	4,604,048,247	41,518,370,285	1,985,579,317	235,639,000	48,343,636,849
Số tăng trong kỳ					-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành					-
Số giảm trong kỳ					-
- Giảm chuyển sang CCDC - TT45/2013					-
Số dư cuối kỳ	4,604,048,247	41,518,370,285	1,985,579,317	235,639,000	48,343,636,849
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	4,210,282,351	37,159,517,621	1,557,776,618	229,656,500	43,157,233,090
Số tăng trong kỳ	55,849,197	212,043,668	50,203,727	2,991,250	321,087,842
- Trích khấu hao	55,849,197	212,043,668	50,203,727	2,991,250	321,087,842
Số giảm trong kỳ					-
- Giảm chuyển sang CCDC					-
Số dư cuối kỳ	4,266,131,548	37,371,561,289	1,607,980,345	232,647,750	43,478,320,932
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	393,765,896	4,358,852,664	427,802,699	5,982,500	5,186,403,759
Số dư cuối kỳ	337,916,699	4,146,808,996	377,598,972	2,991,250	4,865,315,917

7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	30/09/2018	01/01/2018
- Tổng chi phí XDCB dở dang:	12 969 514 932	12 846 585 804
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Công trình: mở rộng mặt bằng sản xuất	12 969 514 932	12 846 585 804

8- Chi phí trả trước ngắn hạn	1 703 656 017	244 982 571
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1 703 656 017	244 982 571
- Chi phí bảo hiểm xe		
- Chi phí sửa chữa lốp cao su		

9- Tài sản khác	681 902 138	689 288 738
- Tạm ứng	681 902 138	689 288 738

10- Phải trả người bán ngắn hạn	654 630 105	854 666 250
- Công ty TNHH TMQT Long Quang	103 400 000	628 100 000
- Công ty CP Thương mại công nghệ xanh	17 082 450	-
- Công ty TNHH TM An thành	20 609 600	7 807 250
- Công ty CP XNK ngành in SIC	63 510 000	38 480 000
- Công ty CP SX và TM PP	15 206 400	-
- Công ty CP TM kỹ nguyên mới	25 531 000	-
- Công ty TNHH thương mại hiền hương	67 254 000	-
- Công ty CP In Sơn La	146 039 190	-
- Công ty CP An Hùng Minh	42 379 150	-
- Công ty TNHH Ru lô nam hải	1 611 500	132 429 000
- Phải trả các đối tượng khác	152 006 815	13 200 000

11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a. Phải nộp	1 216 553 083	152 945 533
- Thuế TNDN	66 187 733	72 542 437
- Thuế GTGT phải nộp	478 093 504	80 380 694
- Thuế thu nhập cá nhân	335 502	22 402

- Thuế đất	671 936 344	-
b. Phải thu		-
- Thuế TNDN	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	909 541	-

12- Các khoản phải trả		
a. Ngắn hạn	1 496 960 288	706 842 813
- Kinh phí công đoàn	43 947 937	21 096 514
- Bảo hiểm xã hội	188 900 016	82 816 797
- Bảo hiểm y tế	49 449 866	86 098 678
- Bảo hiểm TN	17 286 474	45 068 566
- Phải trả về cổ phần hoá	116 882 362	116 882 362
- Phải trả nhà XBGD	446 346 516	35 283 103
- Phải trả nhà Cty Đầu tư PTGD HN	84 858 736	165 801 360
- Các khoản phải trả thù lao HĐQT – chuyên XBGDVN	44 000 000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	496 687 481	99 193 558
- Dư có tài khoản phải thu khác	-	-
- Dư có tài khoản tạm ứng	8 600 900	10 000 000
b. Dài hạn	14 707 893 564	14 451 999 564
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	75 000 000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14 632 893 564	14 451 999 564

12 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,147,796,072	22,953,615,488
Lãi/lỗ trong năm					977,159,913	977,159,913
Trích lập các quỹ					-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước					1,049,950,412	1,049,950,412
Chia khác					-	-
Số dư cuối quý trước	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,075,005,573	22,880,824,989
Lãi/lỗ trong quý/ mua thêm					248,250,934	248,250,934
Trích lập các quỹ					-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước					-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi					-	-
Số dư cuối quý này	20,159,850,000	943,752,685	2,589,722,101	-	1,323,256,507	23,129,075,923

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

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
Vốn góp đầu năm	20.159.850.000	20.159.850.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	20.159.850.000	20.159.850.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>		
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		

c- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

-Vốn góp của Nhà xuất bản giáo dục việt nam	10 269 760 000	10 269 760 000
-Vốn góp của các cổ đông khác	9 890 090 000	9 890 090 000
Cộng	20 159 850 000	20 159 850 000

<i>ã- Cổ phiếu</i>	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2 015 985	2 015 985
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2 015 985	2 015 985
+ Cổ phiếu phổ thông	2 015 985	2 015 985
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông	118 900	118 900
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1 897 085	1 897 085
+ Cổ phiếu phổ thông	1 897 085	1 897 085
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ)	10 000	10 000

14- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	6 993 182 457	3 749 159 921
15- Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	5 241 180 321	3 082 929 176
16- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	96 307 933	159 989 857
17- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	66 187 733	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
- Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	248 250 934	-
- Cổ phiếu bình quân đang lưu hành trong kỳ	1 897 085	1 897 085
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	131	-
19- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2 350 427 950	1 020 329 813
- Chi phí nhân công	2 701 261 686	1 672 885 172
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	321 087 842	296 330 470
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	699 934 171	527 328 143
- Chi phí khác bằng tiền	712 160 074	395 963 680
Cộng	6 784 871 723	3 912 837 278

20. Thông tin báo cáo bộ phận :

a. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh :

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực in ấn, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản.

b. Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty được diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

22. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Quý 3 năm 2018	Quý 3 năm 2017
Doanh thu từ bán hàng:			
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	14 658 937	16 550 438
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	4 697 446 600	2 424 486 044
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	236 054 622	186 118 750
- Công ty CP Mĩ thuật và truyền thông	đơn vị thuộc NXBGDVN	78 783 181	-
- Công ty CP phát hành sách GD	đơn vị thuộc NXBGDVN	60 000 000	-
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	Công ty con NXBGDVN	30 261 818	-
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	Công ty con NXBGDVN	118 555 826	282 945 534

Khách hàng trả tiền

- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	28 562 022	673 890 953
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	6 824 506 346	1 740 594 773
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	303 000 000	350 000 000
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà	Công ty con NXBGDVN	151 234 429	791 470 048
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	Công ty con NXBGDVN	63 247 000	189 881 472
- Công ty CP Mĩ thuật và truyền thông	đơn vị thuộc NXBGDVN	86 661 500	-
- Công ty CP phát hành sách giáo dục	đơn vị thuộc NXBGDVN	66 000 000	-
- Công ty CP Sách ĐH- dạy nghề	Công ty con NXBGDVN	-	150 000 000
Công nợ phải thu:		<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
- Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	Công ty mẹ	16 124 830	18 205 550
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	1 047 021 240	3 742 845 292
- Công ty CP Sách ĐH- dạy nghề nội	Công ty con NXBGDVN	5 000 000	165 242 468
- Công ty CP Bản đồ và Tranh ảnh Giáo	Công ty con NXBGDVN	88 101 676	284 585 076
- Công ty CP Dịch Vụ XBGD Hà Nội	Công ty con NXBGDVN	78 327 550	416 131 916
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà nội	Công ty con NXBGDVN	8 289 746	2 322 382
Tiền ứng đầu tư MR mặt bằng SX:		<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
- Công ty CP ĐT và PT Giáo dục Hà nội	Công ty con NXBGDVN	5 614 950 001	5 524 503 001
- Công ty CP Sách TBTH Miền Bắc	Công ty con NXBGDVN	5 659 144 563	5 568 697 563
- Cty CP SGD tại TP Hà Nội	đơn vị thuộc NXBGDVN	3 358 799 000	3 358 799 000

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

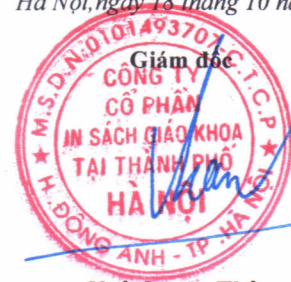


Phan Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Phan Thị Thu Hà



Ngô Quang Thân