



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VIỄN ĐÔNG

806 Âu Cơ, Phường 14, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

Tel: 1900 633 374 – www.dautuviendong.com.vn

BCTC HỢP NHẤT QUÝ 02/2019

Lập ngày 19/07/2019



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
THƯƠNG MẠI VIỄN ĐÔNG
806 Âu Cơ, P.14, Q.TB, TP.HCM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 43.19 CV/VID-BTGD
v/v Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông
2. Mã chứng khoán: VID
3. Địa chỉ trụ sở chính: 806 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
4. Điện thoại: 028.38428633 Fax: 028.38425880
5. E-mail: info@dautuviendong.vn Website: <https://dautuviendong.vn>
6. Loại thông tin công bố: 24h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Căn cứ quy định hiện hành về công bố thông tin của SSC và HOSE;
- Căn cứ Điều lệ Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (2018);

Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (VIDON CORP.) xin công bố:

- ✓ Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 - Công ty mẹ.
- ✓ Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 - Hợp nhất.

Xin xem toàn văn (các) báo cáo đính kèm.

CBTT này được đăng tải trên website công ty <https://dautuviendong.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 các thông tin đã công bố.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, BKS, BTGD
- Lưu VP, Ban QHCD&TT (CBTT)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Quang Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2019

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		543.164.201.212	533.575.246.053
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	37.324.918.254	40.732.865.879
1. Tiền	111	VI.01	37.324.918.254	40.732.865.879
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		75.238.804.671	81.735.861.111
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		75.238.804.671	81.735.861.111
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		248.790.210.754	238.209.432.126
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	231.636.313.248	245.843.644.403
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		41.788.930.726	19.457.590.264
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. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	9.859.397.404	8.755.159.414
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(34.494.430.624)	(35.846.961.955)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	172.116.450.828	163.400.582.786
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	176.965.834.242	169.337.900.175
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.849.383.414)	(5.937.317.389)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.693.816.705	9.496.504.151
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	1.095.086.915	798.607.261
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	8.267.061.045	8.521.715.197
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	331.668.745	176.181.693
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		334.401.064.728	299.760.734.127
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36.283.275.920	39.260.000.000
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		36.283.275.920	39.260.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.09	75.303.847.050	64.123.383.915
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	50.645.569.791	39.330.202.638
- Nguyên giá	222	VI.09	89.489.781.246	74.927.851.171
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(38.844.211.455)	(35.597.648.533)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
- Nguyên giá	225	VI.11	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	VI.11	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	24.658.277.259	24.793.181.277
- Nguyên giá	228	VI.10	26.930.027.271	26.930.027.271

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	VI.10	(2.271.750.012)	(2.136.845.994)
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		6.431.144.320	4.964.763.455
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.431.144.320	4.964.763.455
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		201.638.451.228	175.852.689.896
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	159.858.451.228	158.182.689.896
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	41.697.500.000	17.587.500.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(337.500.000)	(337.500.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		420.000.000	420.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	14.744.346.210	15.559.896.861
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	8.024.282.427	8.439.299.475
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		6.720.063.783	7.120.597.386
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		877.565.265.940	833.335.980.180
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		409.965.888.253	351.305.436.883
I. Nợ ngắn hạn	310		409.965.888.253	327.447.360.426
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	108.716.030.570	115.074.170.559
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13.513.451.295	11.341.040.924
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	22.739.262.492	6.987.085.049
4. Phải trả người lao động	314		1.888.915.986	1.712.073.868
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	-	832.904.110
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		290.400.000	193.600.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	1.045.777.603	2.007.885.336
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	260.132.818.226	187.790.639.488
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.639.232.081	1.507.961.092
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	-	23.858.076.457
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		-	-
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		-	23.850.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	8.076.457
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430)	400	VI.25	467.599.377.687	482.030.543.297
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	467.599.377.687	482.030.543.297
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	280.739.390.000	280.739.390.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	280.739.390.000	280.739.390.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	VI.25	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25	3.254.265.000	3.254.265.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25	2.967.606.986	2.967.606.986
5. Cổ phiếu quỹ	415	VI.25	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	15.324.659.007	15.324.659.007
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25	105.844.658	105.844.658
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	91.435.362.973	111.611.130.682
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	92.925.842.410	105.910.066.183
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	(1.490.479.437)	5.701.064.499
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	73.772.249.063	68.027.646.964
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.26	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	VI.27	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	VI.28	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		877.565.265.940	833.335.980.180

Ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập


Bùi Văn Thùy

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thùy

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	253.642.971.431	202.074.865.177	455.168.544.703	324.516.012.036
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		253.642.971.431	202.074.865.177	455.168.544.703	324.516.012.036
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	233.052.760.484	182.699.945.729	419.808.729.801	290.458.014.650
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		20.590.210.947	19.374.919.448	35.359.814.902	34.057.997.386
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	3.900.791.352	8.740.749.048	8.138.902.336	12.482.683.034
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	2.862.935.747	(1.263.601.428)	3.526.448.513	3.111.250.660
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	4.008.965.175	2.273.024.970	7.380.178.020	2.330.522.632
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24			1.797.236.512	-	256.906.152
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	2.713.557.454	1.923.636.410	4.695.331.811	3.896.519.816
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	15.526.431.591	13.711.750.479	28.681.381.359	20.728.673.398
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.388.077.507	15.541.119.547	6.595.555.555	19.061.142.698
12. Thu nhập khác	31	VII.06	167.832.495	10.118.180	197.536.218	53.202.688
13. Chi phí khác	32	VII.07	49.839.525	10.009.733	49.839.525	10.009.733
14. Lợi nhuận khác	40		117.992.970	108.447	147.696.693	43.192.955
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.506.070.477	15.541.227.994	6.743.252.248	19.104.335.653
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.849.582.525	3.465.732.079	2.932.166.256	5.528.913.643
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11		(1.446.613.553)	(441.961.831)	(459.246.267)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.656.487.952	13.522.109.468	4.253.047.823	14.034.668.277
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(1.966.474.297)	9.941.956.081	(1.490.479.437)	7.054.902.780
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.622.962.249	3.580.153.387	5.743.527.260	6.979.765.497
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(70)	390	(53)	257

Ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập



Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		597.644.311.394	413.445.651.165
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(289.489.803.770)	(413.552.796.407)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.155.636.515)	(6.526.886.419)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5.637.857.730)	(1.892.888.423)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(5.013.730.950)	(12.049.560.824)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		184.796.157.186	126.731.738.504
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(207.934.212.754)	(103.902.056.781)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		266.209.226.861	2.253.200.815
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		(410.126.772)	-
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		(3.270.000.000)	(9.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		21.278.382.711	10.140.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(16.600.000.000)	(31.800.000.000)
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		2.141	5.579.057.867
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		998.258.080	(25.580.942.133)
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		16.369.000.000	123.824.466.193
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(286.984.516.187)	(99.729.521.829)
5. Tiền trả nợ gốc 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		(270.615.516.187)	24.094.944.364
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(3.408.031.246)	767.203.046
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40.732.865.879	35.472.429.206
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		83.621	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61)	70		37.324.918.254	36.239.632.252

Ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Bùi Văn Thủy

Bùi Văn Thủy

Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 2 NĂM 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh giấy, in bao bì, cho thuê kho
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp: Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông.

- Danh sách các công ty con
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (Có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh..)

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

1. Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành (Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Bản báo cáo này được soạn thảo phù hợp với chuẩn mực kế toán VN

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam);

Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	152.008.982	293.086.951
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	37.172.909.272	40.439.778.928
Cộng	37.324.918.254	40.732.865.879

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Chứng khoán kinh doanh		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Ấn Tượng Việt	45.000.000.000	45,00%	45.000.000.000	45.000.000.000	45,00%	45.000.000.000
+ Công ty CP Sách và DV Văn Hóa Tây Đô	25.482.985.100	37,93%	20.079.527.695	18.602.985.100	37,93%	18.358.478.078
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	42.291.517.000	40,67%	28.687.853.640	42.291.517.000	40,67%	58.195.802.332
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4.749.311.440	27,04%	8.761.991.393	4.749.311.440	27,04%	9.392.601.299
+ Công ty CP ĐTPPT GD Hoàng Việt	29.750.000.000	28,33%	29.750.000.000	29.750.000.000	28,33%	6.799.177.489
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng	45.978.698.000	33,13%	27.579.078.500	45.978.698.000	33,13%	20.436.630.698
Cộng	193.252.511.540		159.858.451.228	186.372.511.540		158.182.689.896

- Đầu tư vào đơn vị khác:	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP TM Toàn Lực	16.350.000.000	-	16.350.000.000	16.350.000.000	-	16.350.000.000
+ Công ty TNHH UDKH Tâm Lý Hồn Việt	337.500.000	(337.500.000)	-	337.500.000	(337.500.000)	-
+ Công ty CP VHGD Việt Mỹ	24.810.000.000	-	24.810.000.000	800.000.000	-	800.000.000
+ Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	-	-	-	-	-	-
+ Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh	-	-	-	-	-	-
+ Cty CP Nhà Hàng Tâm An	200.000.000	-	200.000.000	100.000.000	-	100.000.000
Cộng	41.697.500.000	(337.500.000)	41.360.000.000	17.587.500.000	(337.500.000)	17.250.000.000

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	30.560.920.801	30.673.164.801
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	21.473.049.644	40.286.941.491
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9.718.145.003	9.722.145.003
- Công ty TNHH MTV In Báo Nhân Dân TP HCM	26.607.368.235	21.497.425.664
- Công ty CP In và DV TM Khánh Hội	22.702.780.266	-
- Công ty TNHH An Hào	7.689.062.632	17.975.872.527
- Công ty TNHH TM và DV VH Hương Trang	6.912.463.615	11.806.130.164
- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Viet Nam	8.008.826.377	8.400.051.602
- Công ty Phát Hành Báo Chí Trung Ương	11.676.788.058	-
- Công ty CP In Số 7	10.134.521.880	-
- Các khách hàng khác	76.152.386.737	105.481.913.151
Cộng	231.636.313.248	245.843.644.403

b) Phải thu của khách hàng dài hạn**c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	7.049.101.104	-
Cộng	7.049.101.104	-

4. Phải thu ngắn hạn khác**a) Ngắn hạn**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản ký cược ký quỹ ngắn hạn	60.000.000	-	60.000.000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	2.115.009.512	-	-	-
- Khoản tạm ứng	85.557.894	-	449.265.000	-
- Phải thu về lãi cho vay	6.247.257.682	-	4.953.912.981	-
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm	881.572.316	-	2.672.308.833	-
- Phải thu khác.	470.000.000	130.000.000	619.672.600	130.000.000
Cộng	9.859.397.404	130.000.000	8.755.159.414	130.000.000

b) Dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	-	-	-	-

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền;
b) Hàng tồn kho;
c) TSCĐ;
d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai Vina	9.718.145.003	9.718.145.003	9.722.145.003	9.722.145.003
- Công ty CP TM Toàn Lực	30.560.920.801	30.560.920.801	30.673.164.801	30.673.164.801
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh	251.300.000	251.300.000	251.300.000	251.300.000
- Cty TNHH TT Quốc Tế	58.542.124	-	58.542.124	-
Cộng	40.588.907.928	40.530.365.804	40.705.151.928	40.646.609.804

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	485.261.828	(380.963.232)	1.203.813.779	(1.148.749.732)
- Thành phẩm	4.651.995.772	(327.000.000)	3.503.464.703	-
- Hàng hóa;	171.828.576.641	(4.141.420.182)	164.630.621.693	(4.788.567.658)
Cộng	176.965.834.241	(4.849.383.414)	169.337.900.175	(5.937.317.390)

8. Tài sản dở dang dài hạn**a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng)		
- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị	6.431.144.320	4.964.763.455
Cộng	6.431.144.320	4.964.763.455

b) Xây dựng cơ bản dở dang

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	53.786.864.761	9.589.760.189	9.253.178.079	2.298.048.143	74.927.851.172
- Mua trong kỳ	-	74.545.454	-	171.266.364	245.811.818
- Đầu tư XDCB hoàn thành	14.316.118.256	-	-	-	14.316.118.256
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	68.102.983.017	9.664.305.643	9.253.178.079	2.469.314.507	89.489.781.246
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	21.591.052.513	6.969.033.858	5.709.465.773	1.328.096.389	35.597.648.533
- Khấu hao trong kỳ	2.368.480.790	463.169.540	186.160.443	228.752.149	3.246.562.922
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	23.959.533.303	7.432.203.398	5.895.626.216	1.556.848.538	38.844.211.455
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	32.195.812.248	2.620.726.331	3.543.712.306	969.951.754	39.330.202.639
- Tại ngày cuối kỳ	44.143.449.714	2.232.102.245	3.357.551.863	912.465.969	50.645.569.791

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	26.477.992.548	-	452.034.723	-	26.930.027.271
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	26.477.992.548	-	452.034.723	-	26.930.027.271
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.898.323.397	-	238.522.597	-	2.136.845.994
- Khấu hao trong kỳ	99.058.680	-	35.845.338	-	134.904.018
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.997.382.077	-	274.367.935	-	2.271.750.012
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	213.512.126	-	213.512.126
- Tại ngày cuối kỳ	24.480.610.471	-	177.666.788	-	24.658.277.259

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	906.339.767	632.285.886
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	188.747.148	166.321.375
Cộng	1.095.086.915	798.607.261
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	6.788.680.088	6.732.651.885
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	51.043.647	74.736.002
- Chi phí hợp tác kinh doanh	1.184.558.692	1.631.911.588
Cộng	8.024.282.427	8.439.299.475

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-	-

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có k/năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có k/năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	260.132.818.226	260.132.818.226	181.810.348.302	109.468.169.564	187.790.639.488	187.790.639.488
b) Vay dài hạn	-	-	3.270.000.000	27.120.000.000	23.850.000.000	23.850.000.000
Cộng	260.132.818.226	260.132.818.226	185.080.348.302	136.588.169.564	211.640.639.488	211.640.639.488

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan**16. Phải trả người bán**

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty Pearson Education South Asia Pte.Ltc	3.781.570.193	3.781.570.193	3.781.570.193	3.781.570.193
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ Sài Gòn	317.963.451	317.963.451	317.963.451	317.963.451
- Cty TNHH KTXD AVA	617.243.000	617.243.000	3.548.011.150	3.548.011.150
- Nhà cung cấp nước ngoài	98.993.444.468	98.993.444.468	87.867.035.652	87.867.035.652
- Các nhà cung cấp khác	5.005.809.458	5.005.809.458	19.559.590.112	19.559.590.112
Cộng	108.716.030.570	108.716.030.570	115.074.170.558	115.074.170.558

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng	-	-	-	-
-------------	---	---	---	---

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-	-

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cộng	-	-	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	10.125.765	1.430.197.452	1.430.197.452	10.125.765
- Thuế XNK	(159.043.951)	637.164.296	633.607.397	(155.487.052)
- Thuế thu nhập cá nhân	197.065.205	239.426.497	186.737.330	249.754.372
- Thuế nhà đất	901.000.800	-	901.000.800	-
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
- Thuế TNDN	5.882.008.562	18.403.377.339	12.374.759.480	11.910.626.421
- Tiền lãi phạt chậm nộp	155.928.668	10.876.146.693	307.832.375	10.724.242.986
Cộng	6.987.085.049	31.589.312.277	15.837.134.834	22.739.262.492

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-	-	-
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	8.521.715.197	2.075.930.201	2.330.584.353	8.267.061.045
Cộng	8.521.715.197	2.075.930.201	2.330.584.353	8.267.061.045

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

	<u>Văn phòng</u>	<u>Công ty con</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như sau		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<u>(1.871.532.742)</u>	<u>9.247.912.623</u>
Các khoản điều chỉnh tăng	<u>94.500.000</u>	<u>-</u>
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	94.500.000	-
- Chi phí không hợp lệ		-
Các khoản điều chỉnh giảm	<u>2.115.000.000</u>	<u>-</u>
- Cổ tức lợi nhuận được chia	2.115.000.000	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	<u>(3.892.032.742)</u>	<u>9.247.912.623</u>
Thuế suất thuế TNDN	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>0</u>	<u>1.849.582.525</u>

18. Chi phí phải trả

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

19. Phải trả khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn;	194.019.273	195.311.140
- Bảo hiểm xã hội; yt, cđ	117.738.127	211.361.496
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	212.400.000	212.400.000
- Phải trả khoản giữ hộ	304.279.858	323.761.748
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	9.529.400	9.724.760
Cộng	<u>837.966.658</u>	<u>952.559.144</u>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

Cộng	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	-	-

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước từ lãi hợp tác kinh doanh;	290.400.000	193.600.000
Cộng	<u>290.400.000</u>	<u>193.600.000</u>

b) Dài hạn

Cộng	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	-	-

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng Cuối kỳ)	<u>Đầu năm</u>
--	----------------

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
----------------	----------------

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. **Vốn chủ sở hữu**

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
	1	2	3	4	7	
Số dư đầu năm trước	255.227.670.000	3.254.265.000	-	2.967.606.986	192.238.282.847	453.687.824.833
- Tăng vốn trong năm trước	25.511.720.000	-	-	-	-	25.511.720.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	28.842.718.465	28.842.718.465
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	(25.511.720.000)	(25.511.720.000)
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Số dư đầu năm nay	280.739.390.000	3.254.265.000	-	2.967.606.986	195.069.281.312	482.030.543.298
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	4.253.047.823	4.253.047.823
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(18.684.213.434)	(18.684.213.434)
Số dư cuối kỳ	280.739.390.000	3.254.265.000	-	2.967.606.986	180.638.115.701	467.599.377.687

b) **Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

c) **Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

Kỳ này

Kỳ trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	280.739.390.000	255.227.670.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	280.739.390.000	255.227.670.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) **Cổ phiếu**

đ) **Cổ tức:**

e) **Các quỹ của doanh nghiệp:**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Quỹ đầu tư phát triển	15.324.659.007	15.324.659.007
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105.844.658	105.844.658

Cộng

15.430.503.665

15.430.503.665

f) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. **Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

27. **Chênh lệch tỷ giá**

28. **Nguồn kinh phí**

29. **Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng

b) Tài sản nhận giữ hộ:

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

c) **Ngoại tệ các loại:** Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ USD	1.129,94	1.138,89
Ngoại tệ EUR	20,00	20,00

d) **Kim khí quý, đá quý:** Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý

đ) **Nợ khó đòi đã xử lý:** Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

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

Đơn vị tính: VND

a) Doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng;	252.472.322.751	200.768.508.083
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1.170.648.680	1.306.357.094
Cộng	<u>253.642.971.431</u>	<u>202.074.865.177</u>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

	Kỳ này	Kỳ trước
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	44.214.548	120.853.122
- Các nhà cung cấp khác	8.925.781.781	201.954.012.055
Cộng	<u>8.969.996.329</u>	<u>202.074.865.177</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	234.140.694.459	182.869.000.122
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	(1.087.933.975)	(169.054.393)
Cộng	<u>233.052.760.484</u>	<u>182.699.945.729</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.584.191.352	7.815.044.311
- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	400.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	2.316.600.000	403.200.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	-	122.504.737
Cộng	<u>3.900.791.352</u>	<u>8.740.749.048</u>

5. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	3.414.282.466	1.671.439.217
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	-	393.475.425
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	40.329.952
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	422.161.618	46.761.660
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	-	-
- Chi phí tài chính khác;	-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)	(973.508.337)	(3.415.607.682)
Cộng	<u>2.862.935.747</u>	<u>(1.263.601.428)</u>

6. Thu nhập khác

	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản khác	167.832.495	10.118.180

Cộng	167.832.495	10.118.180
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí chậm nộp thuế	48.305.512	-
- Các khoản khác	1.534.013	10.009.733
Cộng	49.839.525	10.009.733

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Kỳ này	Kỳ trước
	19.423.615.422	13.711.750.479
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	772.557.069	624.741.870
- Chi phí nhân công	2.400.302.411	2.799.517.110
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.753.470.323	1.133.057.508
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	10.348.743	950.824.423
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.140.865.163	2.065.755.630
- Các khoản chi phí QLDN khác.	-	-
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	7.033.989.014	4.760.168.940
- Chi phí bằng tiền khác	3.312.082.699	1.377.684.998
	-	-
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.713.557.454	1.923.636.410
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	276.099.439	312.569.320
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.437.458.015	1.611.067.090
- Các khoản chi phí bán hàng khác	-	-
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(3.897.183.831)	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi	(3.897.183.831)	
- Các khoản ghi giảm khác.		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	56.043.659.107	50.716.614.610
- Chi phí nhân công:	1.648.971.511	853.018.480
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	340.446.311	337.752.708
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	4.182.138.899	2.710.830.304
- Chi phí khác bằng tiền:	-	-
Cộng	62.215.215.828	54.618.216.102

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	1.849.582.525	3.465.732.079
Cộng	1.849.582.525	3.465.732.079

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Cộng	-	-
-------------	----------	----------

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Cộng	Kỳ này	Kỳ trước
	-	-

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 2/2019

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Các bên liên quan với Công ty gồm:	Mối quan hệ
- Công ty CP Ân Tượng Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Minh Rộng	Công ty liên kết
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	44.214.548	120.853.122
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	9.000.000	104.216.451
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	-	-

Tại ngày kết thúc quý 2/2019, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Phải thu tiền hàng	12.744.015	-
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Phải thu tiền hàng	-	-
Phải trả tiền hàng	6.000.000	-

Các loại Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	30/06/2019	01/01/2019
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.324.918.254	40.732.865.879
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	241.495.710.652	254.598.803.817
Đầu tư dài hạn	201.638.451.228	175.852.689.896
Các khoản cho vay	75.238.804.671	81.735.861.111
Cộng	555.697.884.805	552.920.220.703
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	260.132.818.226	211.640.639.488
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	109.761.808.173	117.082.055.895
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	832.904.110
Cộng	369.894.626.399	329.555.599.493

Quản lý rủi ro tài chính:

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc quý Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	211.640.639.488	-	-	211.640.639.488
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	117.082.055.895	-	-	117.082.055.895
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	328.722.695.383	-	-	328.722.695.383
Tại ngày 30/06/2019				
Vay và nợ	260.132.818.226	-	-	260.132.818.226
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	109.761.808.173	-	-	109.761.808.173
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	369.894.626.399	-	-	369.894.626.399

a. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc quý:

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.

b. Báo cáo bộ phận:

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận

Chỉ tiêu	Thành phẩm	Hàng hóa	Vật tư	Dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	40.229.892.069	212.242.430.682	-	1.170.648.680	253.642.971.431
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	37.253.766.222	195.798.994.262	-	-	233.052.760.484
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	2.976.125.847	16.443.436.420	-	1.170.648.680	20.590.210.947
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(18.239.989.045)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					2.350.221.902
Doanh thu tài chính					3.900.791.352
Chi phí tài chính				-	(2.862.935.747)
Thu nhập khác				-	167.832.495
Chi phí khác				-	(49.839.525)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(1.849.582.525)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	1.656.487.952

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác: Giải trình biến động về kết quả kinh doanh giữa hai kỳ:

- Ngoài các yếu tố tác động dẫn đến biến động KQKD của Công ty mẹ, BCTC hợp nhất còn chịu ảnh hưởng sự biến động KQKD của Công ty con.

- Hoạt động kinh doanh trong quý 2/2019 của công ty con đạt sự tăng trưởng cao về doanh thu (122%) so với quý 2/2018 do thị trường giảm nhập khẩu từ đầu năm 2019 có nhiều thuận lợi về nguồn hàng và giá nhập khẩu, tỷ giá ổn định, sản lượng tiêu thụ tăng cao. Tuy nhiên do sự cạnh tranh và chính sách thu hút khách hàng, Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này đạt (+ 18,1 tỷ) thay đổi không nhiều so với quý 02/2018 (+17,8 tỷ), cùng với việc huy động thêm nguồn vốn vay - lãi vay tăng cao,... cụ thể như sau:

- Doanh thu bán hàng quý 2/2019 đạt 244 tỷ, tăng 22% so với quý 2/2018.
- Chi phí lãi vay (4,0 tỷ), tăng cao, tăng tỷ lệ 80% so với cùng kỳ năm trước (2,2 tỷ).
- Chi phí bán hàng (2,7 tỷ), tăng cao (42%) so với cùng kỳ năm trước (1,9 tỷ).
- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2019 đạt 7,3 tỷ so với Quý 2/2018 đạt 7,3 tỷ.

- Kết hợp với các yếu tố tác động dẫn đến biến động KQKD của Công ty mẹ và công ty con, BCTC hợp nhất kỳ này đạt (+1,7 tỷ) giảm nhiều so với cùng kỳ năm 2018 đạt 13,5 tỷ.

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy

Ngày 19 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

