

Số 06.25 CV/VID-HĐQT

TP.HCM, ngày 22 tháng 01 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông
- Mã chứng khoán: VID
- Địa chỉ trụ sở chính: 806 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh
- Điện thoại: 028.38428633 Fax: 028.38425880
- E-mail: info@dautuviendong.vn Website: <https://dautuviendong.vn>
- Nội dung thông tin công bố : Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông xin công bố :
 - ✓ Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 4 năm 2024
 - ✓ Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2024
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 22/01/2025 tại đường dẫn : www.dautuviendong.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin giải trình 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,

Tài liệu đính kèm:

- BCTC công ty mẹ quý 4 năm 2024
- BCTC hợp nhất quý 4 năm 2024

**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ/
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
THƯƠNG MẠI
VIỄN ĐÔNG
Q.TÂN BÌNH-T.P HỒ CHÍ MINH
Bùi Quang Khoa



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

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

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

BCTC CÔNG TY MẸ

QUÝ IV/ 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

QUÝ 4 NĂM 2024

KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

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		17,026,289,517	8,944,228,591
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	3,549,028,587	1,829,663,592
1. Tiền	111	VI.01	3,549,028,587	1,829,663,592
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8,436,681,570	2,556,735,493
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	40,254,115,804	37,268,534,973
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,811,351,755	1,314,699,061
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	1,166,899,784	1,259,287,232
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(35,795,685,773)	(37,285,785,773)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	-	-
1. Hàng tồn kho	141	VI.07		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,040,579,360	4,557,829,506
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	100,158,696	21,697,863
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	4,877,916,255	4,536,131,643
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	62,504,409	
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		432,423,343,611	440,157,067,942
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		54,905,000,000	60,735,000,000
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		54,905,000,000	60,735,000,000
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	34,180,901,244	36,534,179,927
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	34,180,901,244	36,534,179,927
- Nguyên giá	222	VI.09	100,676,986,018	96,420,721,989
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(66,496,084,774)	(59,886,542,062)
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	-	-
- Nguyên giá	228	VI.10	452,034,723	452,034,723

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	(452,034,723)	(452,034,723)
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		42,100,000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		42,100,000	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		342,360,687,140	342,360,687,140
1. Đầu tư vào công ty con	251		184,887,018,700	184,887,018,700
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	132,568,228,440	132,568,228,440
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	25,658,940,000	25,658,940,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(753,500,000)	(753,500,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	934,655,227	527,200,875
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	934,655,227	527,200,875
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		449,449,633,128	449,101,296,533
1	2	3	4	4
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	
C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		3,219,027,782	4,922,225,231
I. Nợ ngắn hạn	310		3,219,027,782	4,922,225,231
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	88,645,460	199,963,169
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	76,618,947	1,522,217,958
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	591,417,633	551,378,362
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,462,345,742	2,648,665,742
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	-	
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			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430)	400	VI.25	446,230,605,346	444,179,071,302

008775
CÔNG T
- CỔ PH
U TƯ PH
THƯƠNG
&
VIÊN Đ
BINH-T.P.V

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	446,230,605,346	444,179,071,302
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- 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	3,073,451,644	3,073,451,644
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	8,425,799,489	8,425,799,489
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	23,116,399,213	21,064,865,169
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	646,830,669	8,641,547,860
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	22,469,568,544	12,423,317,309
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.26		
1. Nguồn kinh phí	431	VI.27		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	VI.28		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		449,449,633,128	449,101,296,533

Ngày 22 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY MẸ QUÝ 4 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		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	4,209,006,727	1,696,809,130	9,331,083,780	32,600,297,782
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		4,209,006,727	1,696,809,130	9,331,083,780	32,600,297,782
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	323,343,939		3,880,127,268	25,048,175,782
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		3,885,662,788	1,696,809,130	5,450,956,512	7,552,122,000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	10,698,041,412	16,499,587,146	41,630,592,720	29,916,239,364
7. Chi phí tài chính	22	VII.05				
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05				
8. Chi phí bán hàng	25	VII.08				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	8,432,434,180	7,864,696,749	26,154,568,301	25,166,702,522
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		6,151,270,020	10,331,699,527	20,926,980,931	12,301,658,842
11. Thu nhập khác	31	VII.06	16,611,901	124,269,076	47,072,600	125,221,079
12. Chi phí khác	32	VII.07		3,553,100	(1,495,515,013)	3,562,612
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		16,611,901	120,715,976	1,542,587,613	121,658,467
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6,167,881,921	10,452,415,503	22,469,568,544	12,423,317,309
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		6,167,881,921	10,452,415,503	22,469,568,544	12,423,317,309
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		151	256	550	304
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu / Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 22 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ
QUÝ 4 NĂM 2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		6,167,881,921	10,452,415,503
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,737,947,806	1,543,215,287
Các khoản dự phòng	03			129,195,000
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
Chi phí lãi vay	06			
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,905,829,727	12,124,825,790
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,312,865,677)	2,258,777,246
Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(670,576,176)	(1,837,006,506)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		479,822,762	814,678,141
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14			
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(161,320,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,240,890,636	13,361,274,671
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(339,694,000)	(1,636,607,376)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22			24,654,069
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,000,000,000)	(17,500,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		650,000,000	4,000,000,000
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,689,694,000)	(15,111,953,307)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31			
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
Tiền chi trả nợ gốc vay	34			

77596
CÔNG TY
PHẦN
PHÁT TR
CHÍNH M
ĐÔNG

Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(608,384)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(608,384)	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	2,550,588,252	(1,750,678,636)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	998,440,335	3,580,342,228
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3,549,028,587	1,829,663,592

Ngày 22 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "CÔNG TY MẸ" QUÝ 4 NĂM 2024

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 Viên 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, nếu 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 trị 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	200,436,998	244,227,445
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3,348,591,589	1,584,827,763
Cộng	3,549,028,587	1,829,055,208

2. Các khoản đầu tư tài chính

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 con	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	184,887,018,700		184,887,018,700	184,887,018,700		184,887,018,700
Cộng	184,887,018,700	-	184,887,018,700	184,887,018,700	-	184,887,018,700

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Ân Tượng Việt	30,000,000,000		30,000,000,000	30,000,000,000	-	30,000,000,000
+ Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây i	14,841,400,000		14,841,400,000	14,841,400,000	-	14,841,400,000
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	33,745,517,000		33,745,517,000	33,745,517,000		33,745,517,000
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4,749,311,440		4,749,311,440	4,749,311,440	-	4,749,311,440
+ Công ty CP ĐPTT GD Hoàng Việt	49,232,000,000		49,232,000,000	49,232,000,000	-	49,232,000,000
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng	-		-	-		-
Cộng	132,568,228,440	-	132,568,228,440	132,568,228,440	-	132,568,228,440

- 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			-			-
+ Công ty TNHH UDKH Tâm Lý Hồn Việt	337,500,000	(337,500,000)	-	337,500,000	(337,500,000)	-
+ Cty CP VHGD Việt Mỹ	24,905,440,000		24,905,440,000	24,905,440,000		24,905,440,000
+ Công ty CP Nhà Hàng Tâm An	416,000,000	(416,000,000)	-	416,000,000	(416,000,000)	-
Cộng	25,658,940,000	(753,500,000)	24,905,440,000	25,658,940,000	(753,500,000)	24,905,440,000
Tổng cộng	343,114,187,140	(753,500,000)	342,360,687,140	343,114,187,140	(753,500,000)	342,360,687,140

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	25,959,970,801	27,459,970,801
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	33,000,000	
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công Ty Cổ Phần Sách và DVVH Tây Đô		
- Công Ty Cổ Phần Paritas	22,000,000	
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	4,540,000,000	
- Các khách hàng khác		109,419,169
Cộng	40,254,115,804	37,268,534,973

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 Cổ Phần Giấy Toàn Lực	33,000,000	-
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô		-
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	4,540,000,000	-

- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt

Cộng

4,573,000,000

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 kỳ cược kỳ quỹ ngắn hạn	5,000,000		59,000,000	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Khoản tạm ứng	211,147,003		333,769,853	
- Phải thu về lãi cho vay	940,571,781		863,036,713	
- Phải thu khác.	10,181,000		3,480,666	
Cộng	1,166,899,784	-	1,259,287,232	-

b) Dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản cho vay				
+ Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	54,905,000,000		31,135,000,000	
+ Công ty CP Tac Paritas			29,600,000,000	
+ Công ty CPVH GD Việt Mỹ				
- Phải thu về khoản cho vay				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Kỳ cược, kỳ quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.				
	54,905,000,000	-	60,735,000,000	-

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	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	25,959,970,801	25,959,970,801	27,459,970,801	27,459,970,801
Cộng	35,659,115,804	35,659,115,804	37,159,115,804	37,159,115,804

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Hàng hóa;				
Cộng	-	-	-	-

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

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

Cộng

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	84,029,274,548	6,235,490,608	3,476,988,326	2,507,168,507	96,248,921,989

- Mua trong kỳ	4,488,064,029				4,488,064,029
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác			-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(60,000,000)		-	(60,000,000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88,517,338,577	6,175,490,608	3,476,988,326	2,507,168,507	100,676,986,018
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm	53,183,642,508	6,080,246,346	3,081,718,499	2,472,529,615	64,818,136,968
- Khấu hao trong kỳ	1,693,885,066	22,106,067	18,373,341	3,583,332	1,737,947,806
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		(60,000,000)			(60,000,000)
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	54,877,527,574	6,042,352,413	3,100,091,840	2,476,112,947	66,496,084,774
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	30,845,632,040	155,244,262	395,269,827	34,638,892	31,430,785,021
- Tại ngày cuối kỳ	33,639,811,003	133,138,195	376,896,486	31,055,560	34,180,901,244

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	-	-	452,034,723	-	452,034,723
- 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	-	-	452,034,723	-	452,034,723
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	452,034,723	-	452,034,723
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	452,034,723	-	452,034,723
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

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;	69,880,277	
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	30,278,419	21,697,863
Cộng	100,158,696	21,697,863

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	706,044,072	508,645,707
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	228,611,155	18,555,168
- Chi phí hợp tác kinh doanh		
Cộng	934,655,227	527,200,875

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

15. Vay và nợ thuê tài chính

Giá trị	Cuối kỳ	Trong kỳ		Giá trị	Đầu năm
	Số có k/năng trả nợ	Tăng	Giảm		Số có k/năng trả nợ

a) Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

c) Các khoản nợ thuế tài chính

d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế 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 CP VH GD Việt Mỹ				
- Công ty TNHH Xanh Zone	23,327,460	23,327,460		
- Cty CP Cơ điện Liên thành Việt Nam	19,000,000	19,000,000	19,000,000	19,000,000
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội				
- Cty TNHH Quảng cáo An Nhiên	46,278,000	46,278,000		
- Cty TNHH MTV SXCKXD Nhôm kính sắt Đức Trí			143,183,040	143,183,040
- Cty TNHHDV Bảo Vệ Ngày & Đêm				
- Cty CP TAC PARITAS				
- Các nhà cung cấp khác	40,000	40,000	37,780,129	37,780,129
Cộng	88,645,460	88,645,460	199,963,169	199,963,169

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế thu nhập cá nhân	47,749,437	102,041,596	73,172,086	76,618,947
- Thuế nhà đất	743,836,807		743,836,807	-
- Thuế môn bài				-
- Thuế TNDN	(62,504,409)			(62,504,409)
- Tiền lãi phạt chậm nộp				-
Cộng	729,081,835	102,041,596	817,008,893	14,114,538
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	4,959,818,791	332,270,931	414,173,467	4,877,916,255
Cộng	4,959,818,791	332,270,931	414,173,467	4,877,916,255

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính quý 04/2024 như sau:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,167,881,921
Các khoản điều chỉnh tăng	198,000,000
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	198,000,000
- Chi phí không hợp lệ	
Các khoản điều chỉnh giảm	9,757,310,500
- Cổ tức lợi nhuận được chia	9,757,310,500
Hoàn nhập dự phòng công nợ	
Thu nhập chịu thuế TNDN	(3,391,428,579)
Thuế suất thuế TNDN	20%

Chi phí thuế TNDN hiện hành
Chuyển lỗ 12 tháng đầu năm

18. Chi phí phải trả

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội; y tế
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Phải trả khoản giữ hộ
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

228,375,131	210,971,509
1,164,030	1,164,030
186,300,000	186,300,000
175,578,472	152,942,823
591,417,633	551,378,362

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-	-
---	---

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước từ lãi hợp tác kinh doanh;

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-	-
---	---

b) Dài hạn

Cộng

-	-
---	---

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

21. Trái phiếu phát hành

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

23. Dự phòng phải trả

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					Cộng
	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	
1	2	3	4	7		
Số dư đầu năm trước	408,360,690,000	3,254,265,000	-	3,073,451,644	29,736,443,253	436,507,929,817
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước					7,630,108,539	7,630,108,539
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước					(20,418,034,500)	(14,004,823,273)
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	408,360,690,000	3,254,265,000	-	3,073,451,644	16,948,517,292	430,133,215,083
- Tăng vốn trong kỳ		-	-	-		-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	6,167,881,921	6,167,881,921
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	408,360,690,000	3,254,265,000	-	3,073,451,644	23,116,399,213	436,301,097,004

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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	408,360,690,000	408,360,690,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		

+ Vốn góp cuối năm	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

d) Cổ tức:

e) Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	8,425,799,489	8,425,799,489
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

Cộng 8,425,799,489 8,425,799,489

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:

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ USD	1,129.94	1,129.94
Ngoại tệ EUR	20.00	20.00

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

a) Doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước	Đơn vị tính: VND
- Doanh thu bán hàng;			
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4,209,006,727	1,696,809,130	
Cộng	4,209,006,727	1,696,809,130	

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		
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	90,000,000	90,000,000
- Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Việt Mỹ	3,824,603,825	1,341,238,842
- Các nhà cung cấp khác	294,402,902	265,570,288
Cộng	4,209,006,727	1,696,809,130

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	-	-

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	323,343,939	
Cộng	323,343,939	-

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	940,730,912	863,516,146
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	9,757,310,500	15,636,071,000

	<u>10,698,041,412</u>	<u>16,499,587,146</u>
Cộng		
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- 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)		
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		-
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		-
- Tiền phạt thu được;		-
- Thuế được giảm;		-
- Các khoản khác	16,611,901	124,269,076
Cộng	<u>16,611,901</u>	<u>124,269,076</u>
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		-
- Chi phí chậm nộp thuế		
- Các khoản khác		3,553,100
Cộng	<u>-</u>	<u>3,553,100</u>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8,432,434,180	7,864,696,749
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	190,984,057	88,296,785
- Chi phí nhân công	2,337,589,153	2,630,256,637
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,414,603,867	1,543,215,287
Chi phí dự phòng		
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	871,918,403	5,444,053
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,557,985,211	3,037,258,894
- Các khoản chi phí QLDN khác		
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		129,195,000
- Chi phí bằng tiền khác	1,059,353,489	431,030,093
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>-</u>	<u>-</u>
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

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

IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 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 4/2024

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:	Mối quan hệ
Chi nhánh Bình Dương	Đơn vị trực thuộc
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	Công ty con
- Công ty CP Ân Tường 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 Rồng	Công ty liên kết
- Công ty CP ĐPTT GD Hoàng Việt	Công ty liên kết

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty con		
Bán hàng hóa, dịch vụ cho Công ty con	90,000,000	90,000,000
Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Việt Mỹ		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	174,768,787	155,751,445
Bán hàng hóa, dịch vụ cho Công ty liên kết	3,824,603,825	1,341,238,842
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa, dịch vụ cho Công ty liên kết	-	-
Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa, dịch vụ cho Công ty liên kết	-	-

Tại ngày kết thúc quý 4/2024, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
CNBD_Công ty CP ĐPTT TM Viễn Đông		
Phải thu nội bộ		
Phải trả nội bộ		
Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
Phải thu tiền hàng		
Phải trả tiền hàng	33,000,000	
Phải thu ứng trước tiền hàng		
Phải thu về cho vay	54,905,000,000	31,135,000,000
Phải thu khác	940,571,781	336,943,562
Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Việt Mỹ		
Phải thu tiền hàng	4,540,000,000	
Phải trả tiền hàng		
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Phải thu tiền hàng		
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty CP ĐPTT GD Hoàng Việt		
Phải thu tiền hàng		
Phải trả tiền hàng		-

Các loại Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	31/12/2024	01/01/2024
Tiền và các khoản tương đương tiền	3,549,028,587	1,829,055,208
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	41,421,015,588	38,527,822,205
Đầu tư dài hạn	342,360,687,140	342,360,687,140
Các khoản cho vay	-	-
Cộng	387,330,731,315	382,717,564,553

Công nợ tài chính

Các khoản vay

Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	680,063,093	751,341,531
Chi phí phải trả ngắn hạn		-

Cộng 680,063,093 751,341,531

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 01/01/2024				
Vay và nợ		-	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	751,341,531	-	-	751,341,531
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>751,341,531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>751,341,531</u>
Tại ngày 31/12/2024				
Vay và nợ		-	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	680,063,093	-	-	680,063,093
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>680,063,093</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>680,063,093</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

Không có sự kiện trong yếu tố 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		-	-	4,209,006,727	4,209,006,727
Giá vốn hàng bán theo bộ phận				323,343,939	323,343,939
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	-	-	-	3,885,662,788	3,885,662,788
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	8,432,434,180
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					6,151,270,020
Doanh thu tài chính					10,698,041,412
Chi phí tài chính				-	-
Thu nhập khác				-	16,611,901
Chi phí khác				-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	6,167,881,921

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 (đính kèm biên bản)

Ngày 22 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

C.P. Lu.