

**BCTC HỢP NHẤT  
QUÝ 02/2018**

*Lập ngày 20/07/2018*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2018

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>504.864.607.181</b>	<b>335.996.904.161</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.01</b>	<b>36.239.632.252</b>	<b>35.472.429.206</b>
1. Tiền	111	VI.01	36.239.632.252	35.472.429.206
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>84.554.945.951</b>	<b>53.600.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(3.526.915.160)	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		88.081.861.111	53.600.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>164.051.727.968</b>	<b>193.688.557.033</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	166.947.729.107	214.641.227.752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26.968.723.246	4.722.161.994
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	6.360.739.859	5.912.745.708
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(36.225.464.244)	(31.587.578.421)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.07</b>	<b>203.394.169.102</b>	<b>51.086.193.222</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	209.388.602.715	57.510.388.468
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(5.994.433.613)	(6.424.195.246)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16.624.131.908</b>	<b>2.149.724.700</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	672.039.084	268.868.647
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	15.775.911.131	1.704.674.360
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	176.181.693	176.181.693
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14	-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>273.008.658.997</b>	<b>325.665.491.926</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>45.220.000.000</b>	<b>52.300.000.000</b>
<b>1. Phải thu dài hạn của khách hàng</b>	<b>211</b>		-	-
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		45.220.000.000	52.300.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>VI.09</b>	<b>55.213.026.773</b>	<b>50.267.865.076</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	30.452.397.614	25.387.701.901
- Nguyên giá	222	VI.09	63.587.847.662	56.441.049.378
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(33.135.450.048)	(31.053.347.477)
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	24.760.629.159	24.880.163.175
- Nguyên giá	228	VI.10	26.776.327.271	26.776.327.271

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	(2.015.698.112)	(1.896.164.096)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>152.454.545</b>	<b>245.580.800</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		152.454.545	245.580.800
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>157.332.541.860</b>	<b>208.480.304.296</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	139.845.041.860	141.392.804.296
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	17.487.500.000	17.087.500.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	50.000.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>VI.13</b>	<b>15.090.635.819</b>	<b>14.371.741.754</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	7.480.497.363	6.361.069.695
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		7.610.138.456	8.010.672.059
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>777.873.266.178</b>	<b>661.662.396.087</b>
1	2	3	4	5
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>305.611.673.643</b>	<b>207.438.665.254</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>298.517.240.929</b>	<b>196.029.418.987</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	191.161.616.967	111.030.152.637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.943.086.013	300.305.666
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	5.290.348.306	13.619.247.246
4. Phải trả người lao động	314		1.410.014.657	1.045.286.483
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	322.337.213	439.022.152
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	1.574.405.958	1.235.897.352
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	87.986.466.193	66.866.521.829
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.828.965.622	1.492.985.622
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>VI.15</b>	<b>7.094.432.714</b>	<b>11.409.246.267</b>
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		596.800.000	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.485.000.000	10.950.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		(987.367.286)	459.246.267
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
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430)</b>	<b>400</b>	<b>VI.25</b>	<b>472.261.592.535</b>	<b>454.223.730.833</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>472.261.592.535</b>	<b>454.223.730.833</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	255.227.670.000	255.227.670.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	255.227.670.000	255.227.670.000
- 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	135.109.546.109	124.052.524.743
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	122.296.203.160	40.666.785.320
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	12.813.342.949	83.385.739.423
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	60.272.000.774	53.291.160.439
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>VI.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432	VI.27	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	VI.28	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>777.873.266.178</b>	<b>661.662.396.087</b>

Ngày 20 tháng 07 năm 2018

Người lập

  
Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

  
Bùi Văn Thủy

Tổng Giám đốc

  
Bùi Quang Minh



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

### QUÝ 2 NĂM 2018

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	202.074.865.177	128.761.817.341	340.931.555.396	225.658.704.274
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		202.074.865.177	128.761.817.341	340.931.555.396	225.658.704.274
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	182.699.945.729	121.221.858.111	306.873.558.010	219.746.192.295
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.374.919.448	7.539.959.230	34.057.997.386	5.912.511.979
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	8.740.749.048	2.054.242.700	12.482.683.034	153.795.366.389
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	(1.263.601.428)	(3.956.484.786)	(4.162.199.391)	30.365.129.488
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	2.273.024.970	973.242.442	3.458.044.275	2.374.140.992
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		1.797.236.512	5.366.226.396	137.700.354	4.657.488.435
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	1.923.636.410	628.332.253	3.246.153.552	1.141.002.984
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	13.711.750.479	6.019.295.576	21.374.918.213	14.336.574.391
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.541.119.547	12.269.285.283	26.219.508.400	118.522.659.940
12. Thu nhập khác	31	VII.06	10.118.180	2.993.739.053	53.202.688	3.017.435.309
13. Chi phí khác	32	VII.07	10.009.733	155.955	10.009.733	158.205
14. Lợi nhuận khác	40		108.447	2.993.583.098	43.192.955	3.017.277.104
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.541.227.994	15.262.868.381	26.262.701.355	121.539.937.044
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	3.465.732.079	1.681.049.125	5.528.913.643	23.558.094.980
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	(1.446.613.553)	779.379.162	(553.004.267)	(1.103.482.871)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13.522.109.468	12.802.440.094	21.286.791.979	99.085.324.935
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		9.941.956.081	11.918.638.469	14.307.026.482	96.783.747.217
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.580.153.387	883.801.625	6.979.765.497	2.301.577.718
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		390	467	561	3.783

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy



Ngày 20 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2018

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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		413.445.651.165	162.488.230.067
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(413.552.796.407)	(154.117.661.892)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.526.886.419)	(3.019.774.268)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.892.888.423)	(795.010.162)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(12.049.560.824)	(8.931.851.442)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		126.731.738.504	296.275.599.775
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(103.902.056.781)	(438.238.614.458)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2.253.200.815</b>	<b>(146.339.082.380)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9.500.000.000)	(21.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.140.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(31.800.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	97.720.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.579.057.867	151.718.856.050
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(25.580.942.133)</b>	<b>228.238.856.050</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		123.824.466.193	20.776.102.424
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(99.729.521.829)	(91.756.568.675)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>24.094.944.364</b>	<b>(70.980.466.251)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>767.203.046</b>	<b>10.919.307.419</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>35.472.429.206</b>	<b>4.970.773.406</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>36.239.632.252</b>	<b>15.890.080.825</b>

Ngày 20 tháng 07 năm 2018

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 2018

### 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 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:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

**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	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tiền mặt	403.161.910		325.120.057	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.836.470.342		35.147.309.149	
<b>Cộng</b>	<b>36.239.632.252</b>		<b>35.472.429.206</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Chứng khoán kinh doanh	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	8.546.000.000	3.526.915.160	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	79.535.861.111	-	53.600.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>88.081.861.111</b>	<b>3.526.915.160</b>	<b>53.600.000.000</b>	<b>-</b>
b2) Dài 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 ghi sổ theo phương pháp VCSH	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị ghi sổ theo phương pháp VCSH
+ Công ty CP Ấn Tượng Việt	30.000.000.000	45,00%	45.000.000.000	30.000.000.000	44,25%	45.000.000.000
+ Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tả	14.841.400.000	37,93%	17.752.743.688	14.841.400.000	37,93%	18.299.775.132
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	33.745.517.000	33,27%	22.555.508.808	33.745.517.000	40,67%	51.745.026.106
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4.749.311.440	27,04%	7.396.789.364	4.749.311.440	27,04%	10.389.107.280
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	29.750.000.000	28,33%	29.750.000.000	29.750.000.000	28,33%	8.636.544.545
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng	36.065.000.000	20,89%	17.390.000.000	36.065.000.000	20,89%	7.322.351.234
<b>Cộng</b>	<b>149.151.228.440</b>		<b>139.845.041.860</b>	<b>149.151.228.440</b>		<b>141.392.804.297</b>

- 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
+ Cty CP VH Giáo Dục Việt Mỹ	800.000.000	-	800.000.000	-	-	-
+ Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	-	-	-	200.000.000	-	200.000.000
+ Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh	-	-	-	200.000.000	-	200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>17.487.500.000</b>	<b>-</b>	<b>17.487.500.000</b>	<b>17.087.500.000</b>	<b>-</b>	<b>17.087.500.000</b>



### 3. Phải thu của khách hàng

#### a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	40.473.164.801	42.580.432.889
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9.730.145.003	9.739.145.003
- Công ty TNHH MTV In Báo Nhân Dân TP HCM	20.609.491.956	19.607.986.615
- Công ty TNHH Văn hoá Trí Đức Thái Thịnh	4.288.631.591	15.410.971.643
- Công ty CP In và DV TM Phúc An	3.319.972.492	-
- Công ty In Văn Hóa Sài Gòn	5.543.363.448	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	11.006.578.577	-
- Công ty TNHH TM Và DV Văn Hóa Hương Trang	6.559.939.838	-
- Công ty Cổ Phần In Trần Phú	10.507.074.727	13.613.424.761
- Các khách hàng khác	54.909.366.674	113.689.266.841
<b>Cộng</b>	<b>166.947.729.107</b>	<b>214.641.227.752</b>

#### 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	217.517.675	188.113.095
- Công ty CP ĐTPPT GD Hoàng Việt	-	18.488.611
<b>Cộng</b>	<b>217.517.675</b>	<b>206.601.706</b>

### 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	130.000.000	-	100.000.000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	817.985.560	-
- Khoản tạm ứng	162.045.000	-	188.614.000	-
- Phải thu về lãi cho vay	3.924.668.129	-	3.160.580.822	-
- Phải thu tiền lãi gửi tiết kiệm ngắn hạn	1.841.118.420	-	1.317.966.574	-
- Phải thu khác.	302.908.310	130.000.000	327.598.752	130.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.360.739.859</b>	<b>130.000.000</b>	<b>5.912.745.708</b>	<b>130.000.000</b>

#### b) Dài hạn

### 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	9.730.145.003	9.730.145.003	9.739.145.003	9.739.145.003
- Công ty CP TM Toàn Lực	40.473.164.801	40.473.164.801	42.580.432.889	42.580.432.889
- 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	-
<b>Cộng</b>	<b>50.513.151.928</b>	<b>50.454.609.804</b>	<b>52.629.420.016</b>	<b>52.570.877.892</b>

### 7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1.313.613.268	(1.148.749.732)	1.177.054.748	(1.148.749.732)
- Thành phẩm;	2.153.564.112	(327.000.000)	1.661.753.754	(327.000.000)
- Hàng hóa;	205.921.425.036	(4.518.683.881)	54.671.534.965	(4.948.445.514)
<b>Cộng</b>	<b>209.388.602.416</b>	<b>(5.994.433.613)</b>	<b>57.510.343.467</b>	<b>(6.424.195.246)</b>

**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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm;	-	-
- XD CB;	-	-
- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị	152.454.545	245.580.800
<b>Cộng</b>	<b>152.454.545</b>	<b>245.580.800</b>

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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	38.201.179.623	8.741.135.783	7.621.488.079	1.877.245.893	<b>56.441.049.378</b>
- Mua trong kỳ	-	104.772.734	93.641.500	178.056.250	<b>376.470.484</b>
- Đầu tư XD CB hoàn thành	6.723.581.800	-	-	-	<b>6.723.581.800</b>
- Tăng khác	-	-	-	46.746.000	<b>46.746.000</b>
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44.924.761.423	8.845.908.517	7.715.129.579	2.102.048.143	<b>63.587.847.662</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	19.185.482.025	5.950.775.120	5.167.364.652	749.725.680	<b>31.053.347.477</b>
- Khấu hao trong kỳ	1.048.747.036	501.614.734	263.088.924	268.651.877	<b>2.082.102.571</b>
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	20.234.229.061	6.452.389.854	5.430.453.576	1.018.377.557	<b>33.135.450.048</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	19.015.697.598	2.790.360.663	2.454.123.427	1.127.520.213	<b>25.387.701.901</b>
- Tại ngày cuối kỳ	24.690.532.362	2.393.518.663	2.284.676.003	1.083.670.586	<b>30.452.397.614</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	26.477.992.548	-	298.334.723	-	<b>26.776.327.271</b>
- 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	-	298.334.723	-	<b>26.776.327.271</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	1.700.206.037	-	195.958.059	-	<b>1.896.164.096</b>
- Khấu hao trong kỳ	-	-	20.475.336	-	<b>20.475.336</b>
- Tăng khác	99.058.680	-	-	-	<b>99.058.680</b>
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.799.264.717	-	216.433.395	-	<b>2.015.698.112</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu năm	24.777.786.511	-	102.376.664	-	<b>24.880.163.175</b>
- Tại ngày cuối kỳ	24.678.727.831	-	81.901.328	-	<b>24.760.629.159</b>

**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
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>		
- Chi phí Sửa chữa, Thiết bị, Công cụ dụng cụ phân bổ	543.941.280	162.401.362
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	128.097.804	106.467.285
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>672.039.084</b>	<b>268.868.647</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí Sửa chữa, Thiết bị, Công cụ dụng cụ phân bổ	5.361.371.768	4.039.069.695
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	39.861.111	72.000.000
- Chi phí hợp tác kinh doanh	2.079.264.484	2.250.000.000
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>7.480.497.363</b>	<b>6.361.069.695</b>

#### 14. Tài sản khác

#### 15. Vay và nợ thuế 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	87.986.466.193	87.986.466.193	64.947.466.193	35.793.000.000	58.832.000.000	58.832.000.000
b) Vay dài hạn	7.485.000.000	7.485.000.000	7.945.000.000	19.444.521.829	18.984.521.829	18.984.521.829
			-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>95.471.466.193</b>	<b>95.471.466.193</b>	<b>72.892.466.193</b>	<b>55.237.521.829</b>	<b>77.816.521.829</b>	<b>77.816.521.829</b>

#### 16. Phải trả người bán

(Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả)

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Cty Pearson Education South Asia Pte.Ltd	3.743.358.494	3.743.358.494	3.711.488.195	3.711.488.195
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ Sài Gòn	317.963.451	317.963.451	317.963.451	317.963.451
- Phải trả nhà cung cấp nước ngoài ( mua hàng)	172.780.547.431	172.780.547.431	37.180.663.947	37.180.663.947
- Công ty CP TAC Paritas	3.060.900.650	3.060.900.650	27.301.753.466	27.301.753.466
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	5.960.904.583	5.960.904.583	-	-
- Các nhà cung cấp khác	3.316.171.967	3.316.171.967	42.518.283.578	42.518.283.578
<b>Cộng</b>	<b>189.179.846.576</b>	<b>189.179.846.576</b>	<b>111.030.152.637</b>	<b>111.030.152.637</b>

#### b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế giá trị gia tăng	10.125.765	1.067.449.284	1.067.449.284	10.125.765
- Thuế xuất nhập khẩu	17	2.374.024.182	2.374.024.199	-
- Thuế thu nhập cá nhân	110.186.347	105.153.317	111.403.459	103.936.205
- Thuế nhà đất	1.802.001.600	939.615.120	2.741.616.720	-
- Thuế môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
- Thuế TNDN	11.541.004.849	3.793.355.081	10.314.002.262	5.020.357.668
- Tiền lãi phạt chậm nộp	155.928.668	-	-	155.928.668
<b>Cộng</b>	<b>13.619.247.246</b>	<b>8.285.596.984</b>	<b>16.614.495.924</b>	<b>5.290.348.306</b>

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-	-	-
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	1.704.674.360	15.138.786.640	1.067.549.869	15.775.911.131
<b>Cộng</b>	<b>1.704.674.360</b>	<b>15.138.786.640</b>	<b>1.067.549.869</b>	<b>15.775.911.131</b>

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		
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>3.960.676.229</b>	<b>10.065.148.384</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>-</b>	<b>3.706.035.780</b>
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	-	-
- Chi phí không hợp lệ	-	3.706.035.780
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>403.200.000</b>	<b>-</b>
- Cổ tức lợi nhuận được chia	403.200.000	-
<b>Thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>3.557.476.229</b>	<b>13.771.184.164</b>
<b>Thuế suất thuế TNDN</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>711.495.246</b>	<b>2.754.236.833</b>

18. Chi phí phải trả

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn;	155.956.637	126.261.115
- Bảo hiểm xã hội;	173.506.829	90.227.645
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	297.180.000	258.988.000
- Phải trả khoản giữ hộ	313.841.398	466.755.398
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	633.921.094	293.665.194
<b>Cộng</b>	<b>1.574.405.958</b>	<b>1.235.897.352</b>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Doanh thu nhận trước;	596.800.000	-
<b>Cộng</b>	<b>596.800.000</b>	<b>-</b>

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

	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
A	1	2	3	4	7	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>351.227.670.000</b>	<b>3.254.265.000</b>	<b>-</b>	<b>2.967.606.986</b>	<b>5.740.187.983</b>	<b>363.189.729.969</b>
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	116.777.767.864	116.777.767.864
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(25.743.767.000)	(25.743.767.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>351.227.670.000</b>	<b>3.254.265.000</b>	<b>-</b>	<b>2.967.606.986</b>	<b>138.226.706.825</b>	<b>454.223.730.833</b>
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	17.537.861.702	17.537.861.702
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	500.000.000	500.000.000
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>351.227.670.000</b>	<b>3.254.265.000</b>	<b>-</b>	<b>2.967.606.986</b>	<b>156.264.568.527</b>	<b>472.261.592.535</b>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

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

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

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;	200.768.508.083	125.289.486.657	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1.306.357.094	3.472.330.684	
<b>Cộng</b>	<u>202.074.865.177</u>	<u>128.761.817.341</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	120.853.122	2.387.759.424
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	-	6.560.000
- Các nhà cung cấp khác	201.954.012.055	118.827.538.687
<b>Cộng</b>	<u>202.074.865.177</u>	<u>121.221.858.111</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	182.869.000.122	118.961.506.636
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	-	2.260.351.475
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	(169.054.393)	-
<b>Cộng</b>	<u>182.699.945.729</u>	<u>121.221.858.111</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.815.044.311	1.979.340.298
- Lãi bán các khoản đầu tư;	400.000.000	5.326.171
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	403.200.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	122.504.737	69.576.231
<b>Cộng</b>	<u>8.740.749.048</u>	<u>2.054.242.700</u>

5. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	1.671.439.217	1.027.552.898
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	393.475.425	101.337.497
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	40.329.952	-
- Chi phí tài chính khác;	46.761.660	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)	(3.415.607.682)	(5.085.372.533)
<b>Cộng</b>	<u>(1.263.601.428)</u>	<u>(3.956.482.138)</u>

6. Thu nhập khác

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	250.000.000
- Các khoản khác	10.118.180	2.743.739.053
<b>Cộng</b>	<u>10.118.180</u>	<u>2.993.739.053</u>

<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	140.364
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Chi phí chậm nộp thuế	-	-
- Các khoản khác	10.009.733	15.591
<b>Cộng</b>	<b>10.009.733</b>	<b>155.955</b>

<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>13.711.750.479</b>	<b>7.715.732.137</b>
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	624.741.870	-
- Chi phí nhân công	2.799.517.110	1.569.202.092
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.133.057.508	636.181.643
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	950.824.423	21.998.356
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.065.755.630	381.195.113
- Các khoản chi phí QLDN khác.	-	-
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	4.760.168.940	3.565.996.664
- Chi phí bằng tiền khác	1.377.684.998	1.541.158.269
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>1.923.636.410</b>	<b>628.332.253</b>
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	105.600
- Chi phí nhân công	312.569.320	192.473.702
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.611.067.090	435.752.951
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>-</b>	<b>(1.696.436.561)</b>
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	(1.696.436.561)

<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	50.716.614.610	27.545.348.565
- Chi phí nhân công:	853.018.480	630.961.471
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	337.752.708	327.776.519
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	2.710.830.304	435.752.951
- Chi phí khác bằng tiền:	-	526.223.283
<b>Cộng</b>	<b>54.618.216.102</b>	<b>29.466.062.789</b>

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	3.465.732.079	1.681.049.125
<b>Cộng</b>	<b>3.465.732.079</b>	<b>1.681.049.125</b>

#### **11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

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

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

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

##### **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 2/2018

##### **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:**

<b>Các bên liên quan với Công ty gồm:</b>	<b>Mối quan hệ</b>
- Công ty CP Ấn 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 Rồng	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
<b>Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô</b>		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	120.853.122	2.387.759.424
<b>Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt</b>		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	104.216.451	10.921.816
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	-	6.560.000

**Tại ngày kết thúc quý 2/2018, công nợ với các bên liên quan như sau:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô</b>		
Phải thu tiền hàng	217.517.675	188.113.095
Phải trả tiền hàng	-	-
<b>Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng</b>		
Phải thu cổ tức	-	817.985.560
Phải trả tiền hàng	-	-
<b>Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt</b>		
Phải thu tiền hàng	-	18.488.611
Phải trả tiền hàng	-	-

**Các loại Công cụ tài chính:**

	Giá trị sổ sách	
	30/06/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	36.239.632.252	35.472.429.206
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	173.308.468.966	220.553.973.460
Đầu tư dài hạn	157.332.541.860	208.480.304.296
Các khoản cho vay	45.220.000.000	52.300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>412.100.643.078</b>	<b>516.806.706.962</b>
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	95.471.466.193	77.816.521.829
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	192.736.022.925	112.266.049.989
Chi phí phải trả ngắn hạn	322.337.213	439.022.152
<b>Cộng</b>	<b>288.529.826.331</b>	<b>190.521.593.970</b>

**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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Vay và nợ	77.816.521.829	-	-	<b>77.816.521.829</b>
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	112.266.049.989	-	-	<b>112.266.049.989</b>
Chi phí phải trả ngắn hạn	439.022.152	-	-	<b>439.022.152</b>
	<b>190.521.593.970</b>	-	-	<b>190.521.593.970</b>
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Vay và nợ	95.471.466.193	-	-	<b>95.471.466.193</b>
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	192.736.022.925	-	-	<b>192.736.022.925</b>
Chi phí phải trả ngắn hạn	322.337.213	-	-	<b>322.337.213</b>
	<b>288.529.826.331</b>	-	-	<b>288.529.826.331</b>

**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	38.505.926.645	162.262.581.438	-	1.306.357.094	202.074.865.177
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	34.781.006.616	147.918.939.113	-	-	182.699.945.729
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận</b>	<b>3.724.920.029</b>	<b>14.343.642.325</b>	-	<b>1.306.357.094</b>	<b>19.374.919.448</b>
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(13.838.150.377)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>					<b>5.536.769.071</b>
Doanh thu tài chính					8.740.749.048
Chi phí tài chính				-	1.263.601.428
Thu nhập khác				-	10.118.180
Chi phí khác				-	(10.009.733)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(3.465.732.079)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	1.446.613.553
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				-	<b>13.522.109.468</b>



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

Theo định hướng của Hội đồng Quản trị, Công ty sẽ tiếp tục đầu tư vào lĩnh vực giáo dục đang có nhiều tiềm năng và tham gia vào một số ngành dịch vụ mới như tổ chức sự kiện... là những định hướng của HĐQT VID trong năm 2018.

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

Kết hợp với 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 quý 2/18 của công ty con đạt sự tăng trưởng rất cao về cả doanh thu và lợi nhuận so với quý 2/2017 do thị trường giấy nhập khẩu 6 tháng đầu năm 2018 có rất nhiều thuận lợi về nguồn hàng và giá nhập khẩu, tỷ giá ổn định, sản lượng tiêu thụ tăng .... cụ thể như:

- Doanh thu bán hàng quý 2/2018 đạt 200 tỷ, tăng 65% so với quý 2/2017.
- Lợi nhuận trước thuế đạt 10 tỉ tăng gấp 4,6 lần so với Quý 2/2017.

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy



Ngày 20 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh