

CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

THIEN LONG GROUP
CORPORATION

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

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

TP.HCM, ngày 29 tháng 4 năm 2022
Ho Chi Minh City, 29 April 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ
SGDCK TP.HCM

DISCLOSURE OF INFORMATION ON THE
STATE SECURITIES COMMISSION'S PORTAL
AND HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

Tên tổ chức / *Organization name* : CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG /
THIEN LONG GROUP CORPORATION
Mã chứng khoán/ *Securities Symbol* : TLG
Địa chỉ trụ sở chính/ *Address* : Tầng 10, Sofic Tower, Số 10 Đường Mai Chí Thọ, Phường Thủ
Thiên, TP. Thủ Đức, TP.HCM/ *10th Floor, Sofic Tower, 10 Mai
Chi Tho Street, Thu Thiem Ward, Thu Duc City, HCMC*
Điện thoại/ *Telephone* : +84 28 3750 5555 Fax: +84 28 3750 5577
Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: TRẦN PHƯƠNG ANH
Chức vụ/ *Position*: Tổng Giám đốc điều hành / *Chief Executive Officer*
Loại thông tin công bố : Định kỳ Bất thường 24h Theo yêu cầu
Information disclosure type: *Periodic* *Irregular* *24 hours* *On demand*

Nội dung thông tin công bố (*)/ *Content of Information disclosure (*)*:

- Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2022.
- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2022.

- *Separate financial statements of Quarter I 2022.*
- *Consolidate financial statements of Quarter I 2022.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/04/2022 tại đường dẫn
<http://thienlonggroup.com/quan-he-co-dong>

This information was disclosed on Company's website on date 29/04/2022, available at:
<http://thienlonggroup.com/quan-he-co-dong>

Tôi 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.

*I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for
any misrepresentation.*



Tài liệu đính kèm/ Attachment:

- BCTC riêng Quý I năm 2022.
- BCTC hợp nhất Quý I năm 2022.
- Separate financial statements of Q1 2022.
- Consolidate financial statements of Q1 2022.

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người đại diện theo pháp luật/Người được UQ CBTT
Legal representative/Party authorized to disclose information



CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc.

Số: 26.2022/CV-TLG

-----000-----

V/v: Giải trình kết quả kinh doanh Hợp nhất
và kết quả kinh doanh Công ty mẹ Quý I
năm 2022.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 4 năm 2022

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (Mã TLG) xin giải trình biến động kết quả kinh doanh tại báo cáo tài chính Hợp nhất và báo cáo riêng Công ty mẹ Quý I năm 2022 so với cùng kỳ năm trước như sau:

• ***Kết quả kinh doanh hợp nhất:***

Doanh thu thuần Hợp nhất Quý I năm 2022 đạt 794.258 triệu đồng, tăng 114.370 triệu đồng, tương đương tăng 17% so với cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận sau thuế Hợp nhất Quý I năm 2022 đạt 114.639 triệu đồng, tăng 29.670 triệu đồng, tương đương tăng 35% so với cùng kỳ năm trước.

Tình hình dịch bệnh đã được kiểm soát tốt làm cho doanh thu tăng trưởng khá, cùng với đó là việc công ty đã dự trữ được nguyên vật liệu giá thấp, dẫn đến giá thành sản xuất được tối ưu. Đây là các nguyên nhân chính làm cho kết quả kinh doanh hợp nhất tốt hơn so với cùng kỳ.

• ***Kết quả kinh doanh Công ty mẹ:***

Doanh thu thuần Công ty mẹ Quý I năm 2022 đạt 242.640 triệu đồng, giảm 57.494 triệu đồng, tương đương giảm 19% so với cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ Quý I năm 2022 đạt 10.167 triệu đồng, giảm 32.183 triệu đồng, tương đương giảm 76% so với cùng kỳ năm trước.

Kể từ đầu năm 2022, toàn bộ hoạt động sản xuất của công ty mẹ đã được chuyển giao cho công ty con là Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Nam Thiên Long. Công ty mẹ chỉ còn hoạt động thương mại, chủ yếu là hoạt động xuất khẩu. Đây là nguyên nhân chính làm cho doanh thu và lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ giảm sút so với cùng kỳ.

Trên đây là những biến động chủ yếu trong kết quả kinh doanh báo cáo Hợp nhất và báo cáo riêng Công ty mẹ Quý I năm 2022 so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng kính chào!

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG



Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.

TRẦN PHƯƠNG NGÀ



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2022

Ngày 31 tháng 3 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2022
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2022

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01 – DN/HN)	2-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Mẫu số B 02 – DN/HN)	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03 – DN/HN)	5
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09 – DN/HN)	6-36

014
ĐƠN
CƠ
ÁP
TH
C.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN LONG

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Số 0301464830 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 14 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 19 ngày 08 tháng 11 năm 2021.	
Hội đồng Quản trị	Ông Cô Gia Thọ Ông Trần Lệ Nguyên Ông Huỳnh Văn Thiện Bà Trần Thái Như Bà Cô Ngân Bình Bà Cô Cẩm Nguyệt Ông Tayfun Uner Ông Phạm Tri Nguyên Ông Nguyễn Đình Tâm	Chủ tịch Thành viên (đến ngày 26/04/2022) Thành viên (đến ngày 26/04/2022) Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên Thành viên
Ban Kiểm soát	Bà Nguyễn Thị Bích Nga Ông Đinh Đức Hậu Bà Tạ Hồng Diệp Bà Vũ Thị Thanh Nga	Trưởng ban Thành viên (đến ngày 26/04/2022) Thành viên Thành viên (từ ngày 26/04/2022)
Tổng Giám đốc	Bà Trần Phương Nga	Tổng Giám đốc
Người đại diện theo pháp luật	Ông Cô Gia Thọ	Chủ tịch hội đồng quản trị
Trụ sở chính	Tầng 10, Sofic Tower, Số 10 Đường Mai Chí Thọ, Phường Thủ Thiêm, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
TẠI NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2022

Đơn vị: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.873.088.346.158	1.867.453.670.532
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	430.991.414.937	503.425.694.773
111	Tiền		195.291.414.937	339.074.817.864
112	Các khoản tương đương tiền		235.700.000.000	164.350.876.909
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		176.161.462.488	239.999.139.200
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	176.161.462.488	239.999.139.200
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		493.059.810.886	398.342.077.637
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	443.073.483.404	360.613.054.625
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	44.631.911.646	30.644.903.658
136	Phải thu ngắn hạn khác	7	16.611.355.481	19.423.980.217
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(11.256.939.645)	(12.339.860.863)
140	IV. Hàng tồn kho	9	742.587.908.260	693.114.318.297
141	Hàng tồn kho		752.497.533.339	704.241.213.936
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(9.909.625.079)	(11.126.895.639)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		30.287.749.587	32.572.440.625
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	10(a)	12.511.467.254	13.186.182.712
152	Thuế GTGT được khấu trừ		14.307.827.322	15.920.601.434
153	Thuế và các khoản khác phải thu NN	16(a)	3.468.455.011	3.465.656.479
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		568.142.528.275	578.684.880.396
210	I. Phải thu dài hạn		7.332.836.915	5.799.200.123
216	Phải thu dài hạn khác		7.332.836.915	5.799.200.123
220	II. Tài sản cố định		438.548.412.212	445.543.913.696
221	Tài sản cố định hữu hình	11(a)	418.524.034.304	425.390.545.912
222	- Nguyên giá		1.042.247.738.200	1.031.042.278.559
223	- Giá trị khấu hao lũy kế		(623.723.703.896)	(605.651.732.647)
227	Tài sản vô hình	11(b)	20.024.377.908	20.153.367.784
228	- Nguyên giá		69.224.277.411	68.137.527.411
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(49.199.899.503)	(47.984.159.627)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		19.548.493.527	19.040.558.603
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	19.548.493.527	19.040.558.603
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		33.621.440.000	33.621.440.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(b)	37.685.000.000	37.685.000.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	4(b)	(4.063.560.000)	(4.063.560.000)
260	V. Tài sản dài hạn khác		69.091.345.621	74.679.767.974
261	Chi phí trả trước dài hạn	10(b)	58.467.900.460	64.581.906.877
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	13	10.623.445.161	10.097.861.097
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.441.230.874.433	2.446.138.550.928

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
TẠI NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2022
(tiếp theo)

Đơn vị: VND

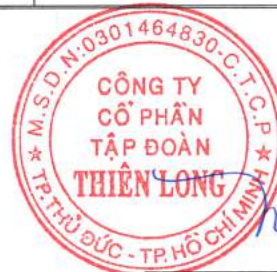
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		531.084.982.199	620.560.103.651
310	I. Nợ ngắn hạn		507.269.730.831	578.295.639.397
311	Phải trả người bán ngắn hạn	14	206.831.682.273	192.966.654.832
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	6.015.674.120	6.770.431.424
313	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	16(b)	34.863.512.486	23.159.487.331
314	Phải trả người lao động		32.222.757.435	27.023.465.313
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	17	48.674.262.714	96.976.213.042
319	Phải trả ngắn hạn khác	18	5.162.105.895	49.255.503.644
320	Vay ngắn hạn	19(a)	160.360.615.368	173.272.413.271
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	24	13.139.120.540	8.871.470.540
330	II. Nợ dài hạn		23.815.251.368	42.264.464.254
338	Vay dài hạn	19(b)	7.474.615.368	11.689.230.754
342	Dự phòng phải trả dài hạn	20	16.340.636.000	30.575.233.500
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.910.145.892.234	1.825.578.447.277
410	I. Vốn chủ sở hữu		1.910.145.892.234	1.825.578.447.277
411	Vốn góp của chủ sở hữu	21,22	777.944.530.000	777.944.530.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		777.944.530.000	777.944.530.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	22	361.633.483.771	361.633.483.771
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	22	(200.735.804)	(300.043.194)
418	Quỹ đầu tư phát triển	22	228.691.572.556	228.691.572.556
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	22	542.077.041.711	457.608.904.144
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		429.938.163.144	345.990.396.887
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ này		112.138.878.567	111.618.507.257
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.441.230.874.433	2.446.138.550.928



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 4 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
CHO KỲ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2022

Đơn vị: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	T.M	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
01	Doanh thu bán hàng		796.607.296.431	684.661.125.372
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		(2.349.425.137)	(4.773.423.689)
10	Doanh thu thuần về bán hàng	28	794.257.871.294	679.887.701.683
11	Giá vốn hàng bán	29	456.431.736.281	394.617.179.584
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng		337.826.135.013	285.270.522.099
21	Doanh thu hoạt động tài chính	30	8.676.183.395	7.150.327.580
22	Chi phí tài chính	31	2.258.264.523	2.419.164.725
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	31	1.585.497.134	1.748.613.481
25	Chi phí bán hàng	32	134.438.772.936	118.154.924.980
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	33	66.110.860.702	65.593.222.306
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		143.694.420.247	106.253.537.668
31	Thu nhập khác		2.095.561.050	1.172.213.655
32	Chi phí khác		1.025.372.407	39.858.365
40	Lợi nhuận khác	34	1.070.188.643	1.132.355.290
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		144.764.608.890	107.385.892.958
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	35	30.651.314.387	16.771.421.349
52	Chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	35	(525.584.064)	5.645.102.810
61	Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty		114.638.878.567	84.969.368.799
70	<i>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</i>	25(a)	1.326	983
71	<i>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</i>	25(b)	1.326	983



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhon
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 4 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 3 NĂM 2022

Đơn vị: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
01	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
	Lợi nhuận trước thuế	144.764.608.890	107.385.892.958
	Điều chỉnh cho các khoản		
02	Khấu hao tài sản cố định	20.686.827.038	20.852.711.665
03	Các khoản dự phòng	(16.454.365.035)	(325.713.028)
05	(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	(5.970.138.756)	(6.559.770.657)
06	Chi phí lãi vay	1.584.378.374	1.748.613.481
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	144.611.310.511	123.101.734.419
09	Thay đổi các khoản phải thu	(88.652.295.703)	(16.005.954.383)
10	Thay đổi hàng tồn kho	(48.256.319.403)	11.961.726.314
11	Thay đổi các khoản phải trả	(31.166.512.001)	9.450.898.808
12	Thay đổi chi phí trả trước	7.526.511.024	2.874.465.889
14	Tiền lãi vay đã trả	(1.639.628.954)	(1.647.572.695)
15	Thuế TNDN đã nộp	(13.574.361.118)	(4.779.110.006)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(34.314.264.600)	(27.248.570.475)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(65.465.560.244)	97.707.617.871
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	(19.146.633.629)	(8.955.480.371)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7.254.546	299.545.455
23	Tiền chi gửi có kỳ hạn	(7.162.323.288)	(181.000.000.000)
24	Tiền thu hồi từ tiền gửi có kỳ hạn	71.000.000.000	250.000.000.000
27	Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	4.287.576.178	11.181.355.990
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	48.985.873.807	71.525.421.074
	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền thu từ đi vay	90.423.036.046	159.926.467.109
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(107.549.449.335)	(126.966.040.987)
36	Cổ tức đã trả cho cổ đông	(38.927.487.500)	(77.794.453.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(56.053.900.789)	(44.834.026.878)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(72.533.587.226)	124.399.012.067
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	503.425.694.773	371.680.211.939
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	99.307.390	(142.326.879)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	430.991.414.937	495.936.897.127



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng



Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc
Ngày 29 tháng 4 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 2 NĂM 2022

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Long (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301464830 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 14 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 19 ngày 08 tháng 11 năm 2021.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“SGDCK HCM”) vào ngày 26 tháng 3 năm 2010 với mã chứng khoán là TLG theo Quyết định số 20/QĐ-SGDHCM ngày 2 tháng 2 năm 2010 của SGDCK HCM.

Chủ sở hữu của Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh, NWL Cayman Holdings Ltd., một công ty thành lập tại Vương quốc Anh và các cổ đông khác. Chi tiết về tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 21.

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) là sản xuất và kinh doanh thương mại.

Hoạt động chính của Tập đoàn là sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, đồ dùng dạy học bằng nhựa, hàng nhựa gia dụng, in ấn nhãn hiệu, in tampon (pad), in lụa, in flexo và ép nhũ trên sản phẩm.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2022, Tập đoàn có 7 công ty con được trình bày như sau:

	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết nắm giữ
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thiên Long Long Thành	Sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm	Tỉnh Đồng Nai	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Nam	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Bắc	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành viên Thương mại Dịch vụ Tân Lực Miền Trung	Kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Đà Nẵng	100%	100%
Flexoffice Pte. Ltd.	Kinh doanh văn phòng phẩm	Singapore	100%	100%
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nam Thiên Long	Sản xuất và kinh doanh văn phòng phẩm	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%

Tại ngày cuối kỳ, Tập đoàn có 3.062 nhân viên (tại ngày đầu năm: 2.974 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Tập đoàn sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”). Tập đoàn xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hóa; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu và các chi phí sản xuất kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Tập đoàn còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính và thường xuyên thu được từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

Khi hợp nhất báo cáo tài chính, nếu báo cáo tài chính của các công ty con được lập bằng đồng tiền khác với đồng tiền trên báo cáo tài chính của Công ty, Công ty phải chuyển đổi báo cáo tài chính của các công ty con sang đồng tiền báo cáo của Công ty theo nguyên tắc sau:

- Tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ;
- LNST/(lỗ lũy kế) chưa phân phối được quy đổi bằng cách tính toán theo các khoản mục doanh thu, chi phí của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản mục thuộc Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân của kỳ báo cáo; và
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi chuyển đổi báo cáo tài chính của công ty con được phản ánh lũy kế tại chỉ tiêu “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” trong phần vốn chủ sở hữu của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.



2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.5 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con là những doanh nghiệp mà Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tập đoàn có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Tập đoàn. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Tập đoàn áp dụng.

Báo cáo tài chính của các công ty trong Tập đoàn sử dụng để hợp nhất phải được lập cho cùng một kỳ kế toán. Nếu ngày kết thúc kỳ kế toán khác nhau, thời gian chênh lệch không vượt quá 3 tháng. Báo cáo tài chính sử dụng để hợp nhất phải được điều chỉnh cho các ảnh hưởng của những giao dịch và sự kiện quan trọng xảy ra giữa ngày kết thúc kỳ kế toán của các công ty và ngày kết thúc kỳ kế toán của Tập đoàn. Độ dài của kỳ báo cáo và sự khác nhau về thời điểm lập báo cáo tài chính phải được thống nhất qua các kỳ.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.7 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản nợ phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.8 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán trong kỳ.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.9 Đầu tư tài chính****(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản đầu tư mà Tập đoàn có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Sau đó, Tập đoàn thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Tập đoàn thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư, khi Tập đoàn nhận thấy các khoản đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Tập đoàn đã dự đoán từ khi đầu tư.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong kỳ. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.10 Tài sản cố định (“TSCĐ”)*TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình*

TSCĐ được phân ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 25 năm
Máy móc thiết bị	3 – 15 năm
Phương tiện vận tải	6 – 8 năm
Thiết bị quản lý	2 – 7 năm
Khuôn và TSCĐ khác	3 – 5 năm
Phần mềm máy tính	3 – 10 năm
Bản quyền, bằng sáng chế	3 năm

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất không thời hạn, được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.10 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)***Thanh lý*

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và chi phí vay được vốn hóa đối với tài sản đủ điều kiện phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.11 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê TSCĐ mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Ngoài ra, tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực sau năm 2003 cũng được ghi nhận là chi phí trả trước theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng phù hợp với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

2.13 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa, và cung cấp dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.14 Vay và chi phí đi vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.15 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa và dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.16 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải trả phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng phải trả đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

2.17 Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Luật Lao động Việt Nam, người lao động của Tập đoàn đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Tập đoàn trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Tập đoàn chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân theo hợp đồng lao động của sáu tháng gần nhất tính đến trước ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

2.18 Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; và chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh lũy kế sau thuế TNDN của Tập đoàn tại thời điểm báo cáo.

2.19 Phân chia lợi nhuận

Cổ tức của Tập đoàn được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính hợp nhất theo thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị mà cổ tức này đã được Đại hội đồng Cổ đông thông qua.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.19 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)**

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Tập đoàn và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tập đoàn trích lập các quỹ sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST của Tập đoàn và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tập đoàn.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST của Tập đoàn và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.20 Ghi nhận doanh thu**(a) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng sản phẩm hoặc hàng hóa. Trường hợp Tập đoàn dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Tập đoàn thì Tập đoàn phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(c) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Tập đoàn xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

2.21 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.



2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.21 Các khoản giảm trừ doanh thu (tiếp theo)**

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.22 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa và vật tư xuất bán cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.23 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, chi phí lãi vay, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2.24 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, chủ yếu bao gồm các chi phí lương nhân viên bán hàng; chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm; quảng cáo sản phẩm; chi phí bảo quản, đóng gói; và chi phí vận chuyển.

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Tập đoàn chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và chi phí khác.

2.26 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của kỳ hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.27 Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Tập đoàn hoặc chịu sự kiểm soát của Tập đoàn, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tập đoàn, bao gồm cả tập đoàn mẹ, tập đoàn con và tập đoàn liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tập đoàn mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tập đoàn, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Tổng Giám đốc, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những tập đoàn liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Tập đoàn căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.28 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan ("bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh"), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể ("bộ phận chia theo khu vực địa lý"). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Tập đoàn là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hợp nhất hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tập đoàn một cách toàn diện.

2.29 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí cho kỳ đang báo cáo.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9);
- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 11); và
- Dự phòng phải trả dài hạn (Thuyết minh 20).

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Tập đoàn và được Tổng Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	838.282.535	1.123.648.210
Tiền gửi ngân hàng	194.453.132.402	337.951.169.654
Các khoản tương đương tiền (*)	235.700.000.000	164.350.876.909
	<u>430.991.414.937</u>	<u>503.425.694.773</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng và hưởng lãi suất cố định bằng Đồng Việt Nam.

4830
TY
AN
AN
ONG
ĐỒ CHỊ

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng	156.162.323.288	220.000.000.000
Trái phiếu kỳ hạn 12 tháng	19.999.139.200	19.999.139.200
	<u>176.161.462.488</u>	<u>239.999.139.200</u>

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ				Số đầu kỳ			
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Tỷ lệ sở hữu %	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	25.000.000.000	(*)	-	2,00	25.000.000.000	(*)	-	2,00
Quỹ đầu tư Chứng khoán Sài Gòn A2	3.565.000.000	(*)	(3.565.000.000)	-	3.565.000.000	(*)	(3.565.000.000)	-
Công ty Cổ phần Chíp Sáng	1.520.000.000	(*)	(498.560.000)	1,89	1.520.000.000	(*)	(498.560.000)	1,89
Công ty Cổ phần In số 7	600.000.000	(*)	-	2,50	600.000.000	(*)	-	2,50
Công ty Cổ phần Công nghệ Soundio	7.000.000.000	(*)	-	-	-	(*)	-	-
	<u>37.685.000.000</u>		<u>(4.063.560.000)</u>		<u>30.685.000.000</u>		<u>(4.063.560.000)</u>	

(*) Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Tập đoàn chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất, vì các khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Crayola LLC.	38.130.180.637	13.473.352.821
SQI Group Int'l. Corp.	14.809.583.339	34.137.856.436
Khác	390.133.719.428	313.001.845.368
	<u>443.073.483.404</u>	<u>360.613.054.625</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng với tổng giá trị là 50.000.000.000 Đồng đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng (Thuyết minh 19).

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Cty Cp Xây Dựng Thương Mại SQC	6.801.000.000	-
Cty CP Đầu Tư Sài Gòn VRG	3.822.000.000	3.822.000.000
Khác	34.008.911.646	26.822.903.658
	<u>44.631.911.646</u>	<u>30.644.903.658</u>

7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu lãi tiền gửi	4.057.328.768	-	2.481.407.557	-
Tạm ứng cho nhân viên	3.334.406.626	-	1.413.195.700	-
Ký quỹ, ký cược	7.471.476.819	-	10.455.618.882	-
Khác	1.748.143.268	-	5.073.758.078	-
	<u>16.611.355.481</u>	<u>-</u>	<u>19.423.980.217</u>	<u>-</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Tập đoàn không có khoản phải thu ngắn hạn khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Dư nợ gốc VND	Thời gian quá hạn	Dự phòng VND	Dư nợ gốc VND	Thời gian quá hạn	Dự phòng VND
Like Link Co., Ltd.	9.359.076.827	Trên 1 năm	(4.784.625.299)	9.359.076.827	Trên 1 năm	(4.784.625.299)
Mega Cash & Carry	1.753.989.596	Trên 1 năm	(1.753.989.596)	1.753.989.596	Trên 1 năm	(1.753.989.596)
Trung Tâm Sách Nguyễn Huệ	9.473.824.639	Dưới 1 năm	(1.465.818.494)	9.473.824.639	Dưới 1 năm	(1.465.818.494)
Trung Tâm Sách Xuân Thu	7.238.819.941	Trên 1 năm	(1.253.442.541)	7.238.819.941	Trên 1 năm	(1.253.442.541)
CN Cty CP Anh Ngữ Apax	816.925.065	Trên 1 năm	(816.925.065)	816.925.065	Trên 1 năm	(816.925.065)
Nhà Sách Nhân Văn	413.815.724	Trên 2 năm	(280.684.867)	413.815.724	Trên 2 năm	(280.684.867)
Khác	4.034.474.275	Trên 1 năm	(901.453.783)	5.117.395.493	Trên 1 năm	(1.984.375.001)
	<u>33.090.926.067</u>		<u>(11.256.939.645)</u>	<u>34.173.847.285</u>		<u>(12.339.860.863)</u>

Biến động về dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	(12.339.860.863)	(168.239.161)
Trích lập dự phòng	-	(58.232.976)
Hoàn nhập dự phòng	1.082.921.218	-
Số dư cuối kỳ	<u>(11.256.939.645)</u>	<u>(226.472.137)</u>

9 HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	53.953.808.414	-	62.834.069.879	-
Nguyên vật liệu	273.397.487.698	(2.094.093.254)	262.457.334.508	(2.068.850.143)
Công cụ, dụng cụ	6.401.390.139	(1.154.204.891)	5.879.797.881	(1.012.501.567)
Bán thành phẩm	54.623.046.104	(2.156.592.081)	60.399.405.581	(2.122.979.626)
Thành phẩm	159.113.179.550	(1.728.432.016)	139.536.304.257	(2.065.870.323)
Hàng hóa	205.008.621.434	(2.776.302.837)	173.134.301.830	(3.856.693.980)
	<u>752.497.533.339</u>	<u>(9.909.625.079)</u>	<u>704.241.213.936</u>	<u>(11.126.895.639)</u>

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	(11.126.895.639)	(24.601.987.461)
Trích lập dự phòng	(1.232.714.849)	(3.854.771.513)
Hoàn nhập dự phòng	2.449.985.409	3.983.559.260
Số dư cuối kỳ	<u>(9.909.625.079)</u>	<u>(24.473.199.714)</u>

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**(a) Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	6.875.781.477	8.820.633.333
Chi phí bảo trì hệ thống SAP	1.389.115.458	-
Công cụ, dụng cụ	131.764.022	55.239.933
Bảo hiểm sức khỏe và tài sản	1.996.848.148	1.348.016.385
Khác	2.117.958.149	2.962.293.061
	<u>12.511.467.254</u>	<u>13.186.182.712</u>

(b) Dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền thuê đất (*)	10.156.755.301	10.239.107.371
Chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng (**)	9.892.181.815	9.972.606.058
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	29.116.568.551	33.992.276.017
Khác	9.302.394.793	10.377.917.431
	<u>58.467.900.460</u>	<u>64.581.906.877</u>

(*) Tiền thuê đất trả trước thể hiện số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất như được trình bày trong Thuyết minh 2.12.

(**) Tập đoàn có văn phòng và nhà xưởng được xây dựng trên đất thuê. Theo hợp đồng thuê đất, Tập đoàn có nghĩa vụ khôi phục và hoàn trả mặt bằng như nguyên trạng khi kết thúc hợp đồng thuê. Theo đó, Tập đoàn đã ước tính nghĩa vụ phải trả (Thuyết minh 20) và phân bổ vào chi phí trong suốt thời hạn thuê đất còn lại.

Biến động về chi phí trả trước trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	77.768.089.589	93.010.608.581
Tăng trong kỳ	12.380.820.893	12.380.242.653
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang (Thuyết minh 12)	345.478.025	583.772.469
Chuyển từ hàng tồn kho	277.036.131	1.148.332.530
Chuyển từ tài sản cố định	24.700.000	-
Phân bổ trong kỳ	<u>(19.816.756.924)</u>	<u>(16.772.876.519)</u>
Số dư cuối kỳ	<u>70.979.367.714</u>	<u>90.350.079.714</u>

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Tại ngày đầu kỳ	222.189.727.599	565.729.149.941	48.524.499.195	18.068.118.109	176.530.783.715	1.031.042.278.559
Mua trong kỳ	-	679.581.505	95.000.000	43.484.616	9.109.141.320	9.927.207.441
Hình thành từ xây dựng cơ bản (Thuyết minh 12)	551.514.100	1.446.422.146	-	-	1.189.730.707	3.187.666.953
Phân loại lại	-	-	-	(24.700.000)	-	(24.700.000)
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.857.369.298)	-	(27.345.455)	-	(1.884.714.753)
Tại ngày cuối kỳ	<u>222.741.241.699</u>	<u>565.997.784.294</u>	<u>48.619.499.195</u>	<u>18.059.557.270</u>	<u>186.829.655.742</u>	<u>1.042.247.738.200</u>
Khấu hao lũy kế						
Tại ngày đầu kỳ	(88.456.572.476)	(327.607.067.934)	(36.067.655.164)	(16.644.893.950)	(136.875.543.123)	(605.651.732.647)
Khấu hao trong kỳ	(2.414.881.916)	(10.995.449.538)	(1.488.978.242)	(214.961.231)	(4.439.277.215)	(19.553.548.142)
Phân loại lại	-	-	-	-	7.837.402	7.837.402
Thanh lý, nhượng bán	-	944.561.767	-	27.345.455	501.832.269	1.473.739.491
Tại ngày cuối kỳ	<u>(90.871.454.392)</u>	<u>(337.657.955.705)</u>	<u>(37.556.633.406)</u>	<u>(16.832.509.726)</u>	<u>(140.805.150.667)</u>	<u>(623.723.703.896)</u>
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	<u>133.733.155.123</u>	<u>238.122.082.007</u>	<u>12.456.844.031</u>	<u>1.423.224.159</u>	<u>39.655.240.592</u>	<u>425.390.545.912</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>131.869.787.307</u>	<u>228.339.828.589</u>	<u>11.062.865.789</u>	<u>1.227.047.544</u>	<u>46.024.505.075</u>	<u>418.524.034.304</u>

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Tập đoàn đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày cuối kỳ là 302.406.644.605 Đồng (tại ngày đầu năm: 299.176.450.140 Đồng).

Tại ngày cuối kỳ, TSCĐ hữu hình của Tập đoàn với tổng giá trị còn lại là 19.028.845.029 Đồng (tại ngày đầu năm: 19.982.859.915) đã được dùng để làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh 19).

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (tiếp theo)

(b) TSCĐ vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày đầu kỳ	16.047.625.000	51.722.902.411	367.000.000	68.137.527.411
Mua trong kỳ	-	1.086.750.000	-	1.086.750.000
Tại ngày cuối kỳ	<u>16.047.625.000</u>	<u>52.809.652.411</u>	<u>367.000.000</u>	<u>69.224.277.411</u>
Khấu hao lũy kế				
Tại ngày đầu kỳ	(1.175.864.496)	(46.441.295.131)	(367.000.000)	(47.984.159.627)
Khấu hao trong kỳ	-	(1.215.739.876)	-	(1.215.739.876)
Tại ngày cuối kỳ	<u>(1.175.864.496)</u>	<u>(47.657.035.007)</u>	<u>(367.000.000)</u>	<u>(49.199.899.503)</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	<u>14.871.760.504</u>	<u>5.281.607.280</u>	-	<u>20.153.367.784</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u><u>14.871.760.504</u></u>	<u><u>5.152.617.404</u></u>	-	<u><u>20.024.377.908</u></u>

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Tập đoàn đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày cuối kỳ là 14.441.959.613 Đồng (tại ngày đầu năm: 14.397.384.677 Đồng).

12 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Thiết bị đang chế tạo và lắp đặt	11.593.020.530	12.089.666.057
Khuôn đang chế tạo	6.303.472.997	5.370.720.046
Khác	1.652.000.000	1.580.172.500
	<u>19.548.493.527</u>	<u>19.040.558.603</u>

Biến động về chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	19.040.558.603	13.434.075.449
Tăng trong kỳ	10.423.304.181	9.482.674.514
Chuyển sang TSCĐ (Thuyết minh 11(a))	(9.569.891.232)	(4.603.762.777)
Chuyển sang chi phí trả trước (Thuyết minh 10)	(345.478.025)	(583.772.469)
	<u>19.548.493.527</u>	<u>17.729.214.717</u>

13 TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải trả và khi thuế TNDN hoãn lại có liên quan đến cùng một cơ quan thuế. Chi tiết như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tài sản thuế TNDN hoãn lại được thu hồi	<u>10.623.445.161</u>	<u>10.097.861.097</u>

Biến động về thuế TNDN hoãn lại được bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	10.097.861.097	28.949.024.192
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (Thuyết minh 35)	525.584.064	(5.645.102.810)
	<u>10.623.445.161</u>	<u>23.303.921.382</u>

13 TÀI SẢN THUẾ TNDN HOÃN LẠI (tiếp theo)

Chi tiết tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Lợi nhuận chưa thực hiện từ giao dịch nội bộ	6.098.813.348	2.613.099.824
Lỗ tính thuế chưa sử dụng (*)	236.092.927	-
Chênh lệch tạm thời từ các khoản dự phòng	4.131.356.514	7.205.645.277
Chênh lệch tạm thời từ chi phí phải trả	216.496.958	216.496.958
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của khoản mục tiền và phải thu có gốc ngoại tệ	(59.314.586)	62.619.038
	<u>10.623.445.161</u>	<u>10.097.861.097</u>

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả năm 2022 là 20% (2021: 20%).

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận dựa trên khả năng thu được thu nhập chịu thuế trong tương lai để cân trừ các khoản chênh lệch tạm thời đã phát sinh này.

(*) Các khoản lỗ tính thuế có thể được chuyển sang để bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương lai trong vòng 5 năm liên tiếp kể từ năm ngay sau năm phát sinh lỗ. Số lỗ thực tế được chuyển qua các năm sau cho mục đích thuế sẽ phụ thuộc vào việc kiểm tra và chấp thuận của cơ quan thuế và có thể chênh lệch so với số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ ước tính có thể bù trừ vào thu nhập chịu thuế trong tương lai của Tập đoàn như sau:

Năm phát sinh lỗ	Tình trạng kiểm tra của các cơ quan thuế	Số lỗ phát sinh VND	Số lỗ tính thuế đã được sử dụng VND	Số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau VND
2018	Chưa quyết toán	461.063.061	-	461.063.061
2019	Chưa quyết toán	2.695.902.850	-	2.695.902.850
2020	Chưa quyết toán	46.405.940.258	(18.731.332.452)	27.674.607.806
2021	Chưa quyết toán	21.997.117.688	-	21.997.117.688
2022	Chưa quyết toán	5.788.159.775	-	5.788.159.775
		<u>77.348.183.632</u>	<u>(18.731.332.452)</u>	<u>58.616.851.180</u>

Tập đoàn ghi nhận tài sản thuế TNDN nhập hoãn lại cho khoản lỗ tính thuế 1.180.464.635 VNĐ. Khoản lỗ còn lại 57.436.386.545 VNĐ không được tính thuế TNDN hoãn lại, vì các công ty con có khoản lỗ tính thuế này được đánh giá là không chắc chắn có được thu nhập chịu thuế trong tương lai để bù trừ với những khoản lỗ tính thuế này.

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
GC Marketing Solutions Company Limited	6.893.822.804	6.893.822.804	14.959.370.844	14.959.370.844
Mcaide Enterprise Co., Ltd.	3.273.333.504	3.273.333.504	10.549.216.864	10.549.216.864
Oleander Financial Pte Ltd	10.098.665.873	10.098.665.873	7.530.247.500	7.530.247.500
Khác	186.565.860.092	186.565.860.092	159.927.819.624	159.927.819.624
	<u>206.831.682.273</u>	<u>206.831.682.273</u>	<u>192.966.654.832</u>	<u>192.966.654.832</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Tập đoàn không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Crayola LLC.	907.138.150	3.134.818.182
Good Neighbor Global Partnership CE	2.863.517.638	-
Khác	2.245.018.332	3.635.613.242
	<u>6.015.674.120</u>	<u>6.770.431.424</u>

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(a) Biến động về thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước như sau:

	Số đầu kỳ VND	Phát sinh tăng trong kỳ VND	Phát sinh giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế TNDN – hiện hành	3.465.656.479	-	-	3.465.656.479
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.798.532	-	2.798.532
	<u>3.465.656.479</u>	<u>2.798.532</u>	<u>-</u>	<u>3.468.455.011</u>

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (Tiếp theo)

(b) Biến động về thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước như sau:

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	8.093.486.409	23.575.887.026	(29.435.376.495)	2.233.996.940
Thuế xuất, nhập khẩu	-	2.569.185.836	(2.569.185.836)	-
Thuế TNDN – hiện hành	13.482.897.623	30.651.314.387	(13.574.361.118)	30.559.850.892
Thuế thu nhập cá nhân	1.402.758.298	15.864.332.323	(15.213.414.816)	2.053.675.805
Thuế khác	180.345.001	446.086.177	(610.442.329)	15.988.849
	<u>23.159.487.331</u>	<u>73.106.805.749</u>	<u>(61.402.780.594)</u>	<u>34.863.512.486</u>

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Lương tháng 13 & 14 và lương hiệu quả	25.008.071.876	69.520.694.385
Chi phí quảng cáo và tiếp thị	15.349.128.245	16.322.991.207
Lãi vay	356.310.833	336.974.016
Khác	7.960.751.760	10.795.553.434
	<u>48.674.262.714</u>	<u>96.976.213.042</u>

18 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Kinh phí công đoàn	1.839.239.931	1.109.882.486
Cổ tức phải trả	11.165.500	38.938.653.000
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.973.922.653	4.400.287.355
Khác	1.337.777.811	4.806.680.803
	<u>5.162.105.895</u>	<u>49.255.503.644</u>

Tại ngày cuối kỳ và ngày đầu kỳ, Tập đoàn không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

19 VAY

(a) Ngắn hạn

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn (i)	-	-	16.072.697.040	(2.752.030.000)	13.320.667.040	13.320.667.040
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn (ii)	-	-	10.091.142.485	-	10.091.142.485	10.091.142.485
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) (iii)	102.231.491.851	102.231.491.851	44.095.586.009	(84.600.813.683)	61.726.264.177	61.726.264.177
Ngân hàng TNHH MTV United Overseas Bank (Việt Nam) (iv)	12.104.224.800	12.104.224.800	-	-	12.104.224.800	12.104.224.800
Ngân hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh (v)	42.078.235.078	42.078.235.078	20.163.610.512	(15.981.990.265)	46.259.855.325	46.259.855.325
	<u>156.413.951.729</u>	<u>156.413.951.729</u>	<u>90.423.036.046</u>	<u>(103.334.833.948)</u>	<u>143.502.153.827</u>	<u>143.502.153.827</u>
Nợ dài hạn đến hạn trả						
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) (*)	16.858.461.542	16.858.461.542	4.214.615.386	(4.214.615.387)	16.858.461.541	16.858.461.541
	<u>173.272.413.271</u>	<u>173.272.413.271</u>	<u>94.637.651.432</u>	<u>(107.549.449.335)</u>	<u>160.360.615.368</u>	<u>160.360.615.368</u>

(b) Dài hạn

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) (vi) (*)	11.689.230.754	11.689.230.754	-	(4.214.615.386)	7.474.615.368	7.474.615.368

19 VAY (tiếp theo)

(*) Chi tiết số dư cuối kỳ của khoản vay ngân hàng dài hạn này như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số dư nợ gốc	11.689.230.754	31.807.692.298
Đáo hạn trong vòng 1 năm	(4.214.615.386)	(20.118.461.544)
	<u>7.474.615.368</u>	<u>11.689.230.754</u>

- (i) Các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Tây Sài Gòn nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân.
- (ii) Các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân.
- (iii) Các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân. Tập đoàn đã sử dụng các khoản phải thu, nhà cửa và vật kiến trúc để thế chấp cho các khoản vay này (Thuyết minh 5 và 11).
- (iv) Các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH MTV United Overseas Bank (Việt Nam) nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân. Tập đoàn đã sử dụng hàng tồn kho để thế chấp cho các khoản vay này (Thuyết minh 9).
- (v) Các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân. Công ty đã sử dụng các khoản phải thu để thế chấp cho các khoản vay này (Thuyết minh 5).
- (vi) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) nhằm mục đích mua sắm và lắp đặt TSCĐ. Các khoản vay này có kỳ hạn và lãi suất thay đổi theo từng lần giải ngân. Tập đoàn đã sử dụng máy móc thiết bị để thế chấp cho khoản vay này (Thuyết minh 11(a)).

20 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Dự phòng trợ cấp thôi việc	5.724.636.000	19.959.233.500
Dự phòng chi phí thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng (Thuyết minh 10(b))	10.616.000.000	10.616.000.000
	<u>16.340.636.000</u>	<u>30.575.233.500</u>

21 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Số cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký	77.794.453	-	77.794.453	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	77.794.453	-	77.794.453	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	77.794.453	-	77.794.453	-

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số cổ phiếu phổ thông	%	Số cổ phiếu phổ thông	%
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	37.350.952	48,01	37.350.952	48,01
NWL Cayman Holdings Ltd.	5.500.000	7,07	5.500.000	7,07
Ông Cô Gia Thọ	4.744.605	6,10	4.744.605	6,10
Cổ đông khác	30.198.896	38,82	30.198.896	38,82
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>77.794.453</u>	<u>100</u>	<u>77.794.453</u>	<u>100</u>

014
CÔNG
CỔ P
TẬP Đ
HIÊN
HƯC -

22 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021						
Số đầu kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	199.910.168.556	92.630.401	408.678.823.562	1.748.259.636.290
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	84.969.368.799	84.969.368.799
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	(142.326.879)	-	(142.326.879)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ LNST năm 2020	-	-	-	-	(23.984.503.675)	(23.984.503.675)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(2.140.200.000)	(2.140.200.000)
Số cuối kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	199.910.168.556	(49.696.478)	467.523.488.686	1.806.961.974.535
Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022						
Số đầu kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	228.691.572.556	(300.043.194)	457.608.904.144	1.825.578.447.277
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	114.638.878.567	114.638.878.567
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	99.307.390	-	99.307.390
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ LNST năm 2021	-	-	-	-	(27.670.741.000)	(27.670.741.000)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát (v)	-	-	-	-	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Số cuối kỳ	777.944.530.000	361.633.483.771	228.691.572.556	(200.735.804)	542.077.041.711	1.910.145.892.234

23 CỔ TỨC

Biến động về cổ tức phải trả trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	38.938.653.000	77.805.618.500
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(38.927.487.500)	(77.794.453.000)
Số dư cuối kỳ	<u>11.165.500</u>	<u>11.165.500</u>

24 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Biến động về quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	8.871.470.540	5.838.669.865
Trích quỹ	27.670.741.000	23.984.503.675
Sử dụng quỹ	(23.403.091.000)	(23.232.472.000)
Số dư cuối kỳ	<u>13.139.120.540</u>	<u>6.590.701.540</u>

25 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ. Chi tiết như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	114.638.878.567	84.969.368.799
Điều chỉnh giảm số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND) (*)	(11.463.887.857)	(8.496.936.880)
	<u>103.174.990.710</u>	<u>76.472.431.919</u>
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	77.794.453	77.794.453
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>1.326</u>	<u>983</u>

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập theo tỷ lệ tạm phân phối là 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 4 năm 2022.

(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho tổng của số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm trong kỳ.

Tập đoàn không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng có tác động làm suy giảm lãi trên cổ phiếu.

26 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**(a) Ngoại tệ các loại**

Khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Đô la Mỹ ("USD")	3.672.361	2.515.919
Đồng Euro ("EUR")	10.700	45.197
Đồng nhân dân tệ ("CNY")	14.971	14.971
Đồng bảng Anh ("GBP")	1.915	1.915
Đô la Singapore ("SGD")	12.337	118.885
Đồng Baht Thái ("THB")	7.680	7.680
Đồng Yên Nhật ("JPY")	2.497	2.497
Đô la Úc ("AUD")	110	110
Đồng Won Hàn Quốc ("KRW")	336.000	336.000
Đồng Đài Loan ("TWD")	12.570	12.570

(b) Tài sản thuê hoạt động

Tổng số tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang được trình bày ở Thuyết minh 40.

27 CÁC KHOẢN NỢ KHÓ ĐÒI ĐÃ XỬ LÝ

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Nguyên nhân xóa nợ	Giá trị VND	Nguyên nhân xóa nợ
Công Ty TNHH Thương Mại Thiện Lộc	219.103.729	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	219.103.729	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Công ty cổ phần DV - TM Bạch Mã	107.886.623	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	107.886.623	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Công Ty TNHH MTV Trần Hiếu Nghĩa	3.999.428	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	3.999.428	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Hộ Kinh Doanh Nhà Sách Gò Mây	24.094.403	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	24.094.403	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Công Ty CP Nhân Văn Vĩnh Trường	9.384.969	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	9.384.969	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Hộ Kinh Doanh Nhà Sách Phúc Nhân	52.063.917	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	52.063.917	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
CN Cty TMDV VH Thiên Hợp	54.842.961	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	54.842.961	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Nhà Sách Tân Mai	194.567.441	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	194.567.441	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Hộ Kinh Doanh Võ Thành Đạo	29.748.099	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	29.748.099	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Doanh Nghiệp Tư Nhân Sách Nhân Trí	30.966.727	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	30.966.727	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Cty TNHH TM VPP Hoa Mai	19.785.744	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	19.785.744	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Công ty TNHH DV TM SX In Ấn Thiên Ân	34.991.387	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	34.991.387	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
Cty Phạm Nguyễn	50.462.208	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>	50.462.208	<i>Công nợ không có khả năng thu hồi</i>
	<u>831.897.636</u>		<u>831.897.636</u>	

28 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	629.008.123.862	535.881.050.172
Doanh thu bán hàng hóa	167.575.816.707	148.694.093.901
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.355.862	85.981.299
	<u>796.607.296.431</u>	<u>684.661.125.372</u>
Các khoản giảm trừ		
Thành phẩm bị trả lại	(845.306.757)	(1.851.748.121)
Hàng hóa bị trả lại	(462.890.096)	(787.039.143)
Chiết khấu thương mại	(1.041.228.284)	(2.134.636.425)
	<u>(2.349.425.137)</u>	<u>(4.773.423.689)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng		
Doanh thu bán thành phẩm	627.121.588.821	531.894.665.626
Doanh thu bán hàng hóa	167.112.926.611	147.907.054.758
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.355.862	85.981.299
	<u>794.257.871.294</u>	<u>679.887.701.683</u>

29 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa đã bán (Hoàn nhập)/ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	457.649.006.841 (1.217.270.560)	394.745.967.331 (128.787.747)
	<u>456.431.736.281</u>	<u>394.617.179.584</u>

30 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi	5.782.953.791	6.131.003.936
Cổ tức, lợi nhuận được chia	217.500.000	142.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	2.675.729.604	876.823.644
	<u>8.676.183.395</u>	<u>7.150.327.580</u>

31 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	1.585.497.134	1.748.613.481
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	441.099.266	317.537.986
Khác	231.668.123	353.013.258
	<u>2.258.264.523</u>	<u>2.419.164.725</u>

32 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	77.743.604.570	66.576.941.535
Chi phí tiếp thị và hội chợ	15.643.226.373	16.139.681.013
Chi phí khấu hao và hao mòn	1.154.588.692	1.179.747.269
Chi phí bán hàng khác	39.897.353.301	34.258.555.163
	<u>134.438.772.936</u>	<u>118.154.924.980</u>

33 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	47.356.489.683	46.290.408.367
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.107.823.349	10.564.600.341
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.219.761.126	4.362.735.725
Chi phí khác	2.426.786.544	4.375.477.873
	<u>66.110.860.702</u>	<u>65.593.222.306</u>

34 LỢI NHUẬN KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác		
Thu bồi thường do hàng hư hỏng	94.975.980	18.361.353
Lãi thuần do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	286.266.721
Khác	2.000.585.070	867.585.581
	<u>2.095.561.050</u>	<u>1.172.213.655</u>
Chi phí khác		
Lỗ thuần do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	(30.315.035)	-
Khác	(995.057.372)	(39.858.365)
	<u>(1.025.372.407)</u>	<u>(39.858.365)</u>
Lợi nhuận khác	<u>1.070.188.643</u>	<u>1.132.355.290</u>

35 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Tập đoàn khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	144.764.608.890	107.385.892.958
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(217.500.000)	(142.500.000)
Chi phí không được khấu trừ	987.299.929	347.432.844
Chênh lệch tạm thời mà không được ghi nhận thuế TNDN hoãn lại	29.230.170	2.069.665.744
Lỗi tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.607.695.140	821.796.428
Thu nhập chịu thuế ước tính	150.171.334.129	110.482.287.974
Thuế tính ở thuế suất 20%	30.034.266.827	22.096.457.594
Điều chỉnh thuế TNDN trích (thừa)/thiếu của năm trước	91.463.496	320.066.565
Chi phí thuế TNDN (*)	30.125.730.323	22.416.524.159
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:		
Thuế TNDN - hiện hành	30.651.314.387	16.771.421.349
Thuế TNDN - hoãn lại (Thuyết minh 13)	(525.584.064)	5.645.102.810
	30.125.730.323	22.416.524.159

(*) Chi phí thuế TNDN cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

36 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong kỳ, nhưng không bao gồm giá mua hàng hóa liên quan tới hoạt động thương mại của Tập đoàn. Chi tiết được trình bày như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	288.616.403.636	192.694.060.345
Chi phí nhân viên	183.212.141.147	164.410.079.005
Chi phí khấu hao TSCĐ	20.686.827.038	20.852.711.665
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49.136.877.395	33.970.531.924
Chi phí khác	36.034.123.085	44.287.682.350
	577.686.372.301	456.215.065.289

37 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Tổng Giám đốc của Tập đoàn xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Tập đoàn chủ yếu dựa trên khu vực địa lý mà Tập đoàn cung cấp sản phẩm. Do vậy báo cáo bộ phận chính yếu của Tập đoàn là theo khu vực địa lý.

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu thuần về bán hàng		
Doanh thu thuần nội địa	561.064.560.146	504.112.088.161
Doanh thu thuần xuất khẩu	233.193.311.148	175.775.613.522
	<u>794.257.871.294</u>	<u>679.887.701.683</u>
Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán nội địa	291.798.141.669	271.405.639.629
Giá vốn hàng bán xuất khẩu	164.633.594.612	123.211.539.955
	<u>456.431.736.281</u>	<u>394.617.179.584</u>
Lợi nhuận gộp về bán hàng		
Lợi nhuận gộp nội địa	269.266.418.477	232.706.448.532
Lợi nhuận gộp xuất khẩu	68.559.716.536	52.564.073.567
	<u>337.826.135.013</u>	<u>285.270.522.099</u>

38 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Tập đoàn được kiểm soát bởi Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh do nắm giữ 48,01% vốn cổ phần của Tập đoàn.

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư trong kỳ với Tập đoàn như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	Cổ đông lớn

Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Phải trả khác cho các bên liên quan

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Thiên Long An Thịnh	-	18.675.476.000

39 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tập đoàn phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Từ 1 năm trở xuống	25.501.808.694	27.617.936.529
Trên 1 năm đến 5 năm	64.796.276.508	67.567.725.984
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	<u>90.298.085.202</u>	<u>95.185.662.513</u>

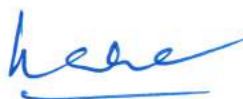
40 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ HOẠT ĐỘNG

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2022.

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Tổng Giám đốc phê chuẩn ngày 29 tháng 4 năm 2022.



Đào Xuân Nam
Người lập



Nguyễn Ngọc Nhơn
Kế toán trưởng




Trần Phương Nga
Tổng Giám đốc

