



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

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

Số 31.22 CV/VID-HĐQT

TP.Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2022

v/v Công bố BCTC quý 2/2022

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

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

Nội dung thông tin công bố:

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

Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông xin công bố :

Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 2/2022

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2022

- Xin xem toàn văn (các) báo cáo đính kèm
- CBTT này được đăng tải trên website công ty: www.dautuviendong.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin giải trình trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên
- Ban QHCD&TT (CBTT)
- Lưu VP, TCKT

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Bùi Quang Khoa



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

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

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

BCTC HỢP NHẤT

QUÝ II/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2022

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		746,429,056,410	676,976,245,146
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	79,523,893,607	106,205,414,582
1. Tiền	111	VI.01	79,523,893,607	106,205,414,582
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		88,686,472,329	71,648,807,671
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		88,686,472,329	71,648,807,671
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		211,438,538,770	246,177,718,913
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	236,897,457,229	281,086,142,907
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,280,294,653	8,404,412,802
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		17,848,000,000	7,674,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	3,349,836,769	5,794,064,246
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(55,937,049,881)	(56,780,901,042)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	351,346,540,417	243,654,990,196
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	351,892,540,417	244,253,081,726
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(546,000,000)	(598,091,530)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15,433,611,287	9,289,313,784
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	108,589,151	154,964,755
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	15,325,022,136	9,134,349,029
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		484,953,180,420	491,881,074,859
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		54,650,000,000	66,450,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		54,350,000,000	66,150,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		300,000,000	300,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.09	70,465,182,584	73,314,814,808
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	46,534,428,073	49,269,631,615
- Nguyên giá	222	VI.09	107,061,755,179	105,952,281,270
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(60,527,327,106)	(56,682,649,655)
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	23,930,754,511	24,045,183,193
- Nguyên giá	228	VI.10	26,930,027,271	26,930,027,271

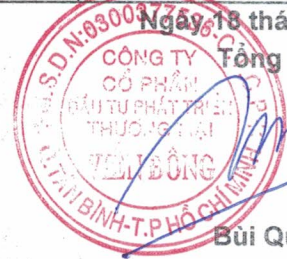
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	VI.10	(2,999,272,760)	(2,884,844,078)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		178,424,766	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		178,424,766	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		355,193,370,047	347,042,370,047
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	213,921,930,047	205,770,930,047
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	141,608,940,000	141,608,940,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(337,500,000)	(337,500,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	4,466,203,023	5,073,890,004
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	460,866,992	623,516,637
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		4,005,336,031	4,450,373,367
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,231,382,236,830	1,168,857,320,005
1	2	3	4	4
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số cuối quý
C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		664,933,930,329	624,750,210,138
I. Nợ ngắn hạn	310		664,933,930,329	624,750,210,138
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	316,553,843,312	230,346,027,510
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		50,972,756,304	57,485,911,891
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	7,733,690,093	9,329,603,694
4. Phải trả người lao động	314		618,064,739	1,030,852,538
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		564,198,024
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	6,098,848,308	21,148,769,578
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	280,330,668,150	301,825,787,480
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,626,059,423	3,019,059,423
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430)	400	VI.25	566,448,306,501	544,107,109,867
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	566,448,306,501	544,107,109,867
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	355,107,890,000	355,107,890,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	355,107,890,000	355,107,890,000
- 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	8,425,799,489	8,425,799,489
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25	105,844,658	105,844,658
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	88,158,078,746	74,206,987,984
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	74,206,987,984	33,611,993,841
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	13,951,090,762	40,594,994,143
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	108,428,821,622	100,038,715,750
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.26	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	VI.27	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	VI.28		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		1,231,382,236,830	1,168,857,320,005

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Ngày 18 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2022

Đơn vị tính: VND

Chi 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	355,881,530,425	240,747,197,117	578,900,266,997	491,220,049,989
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		355,881,530,425	240,747,197,117	578,900,266,997	491,220,049,989
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	318,447,638,417	201,023,157,741	509,344,436,229	422,823,972,310
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		37,433,892,008	39,724,039,376	69,555,830,768	68,396,077,679
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	1,387,737,162	2,816,242,902	6,485,034,939	3,696,443,115
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	5,695,736,710	3,468,698,140	8,709,132,820	6,312,037,727
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	3,268,396,677	3,406,641,575	6,169,331,799	6,258,662,741
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24					3,443,198,720
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	5,250,544,007	3,074,175,623	10,573,280,235	6,426,876,358
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	11,676,501,535	10,074,594,494	19,427,118,857	17,997,253,497
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16,198,846,918	25,922,814,021	37,331,333,795	44,799,551,932
12. Thu nhập khác	31	VII.06	250,364,618	505,921,202	343,980,357	1,363,417,940
13. Chi phí khác	32	VII.07	135,468,771	17,426,567	135,496,797	4,454,827,358
14. Lợi nhuận khác	40		114,895,847	488,494,635	208,483,560	(3,091,409,418)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16,313,742,765	26,411,308,656	37,539,817,355	41,708,142,514
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	4,112,464,431	5,783,113,940	7,676,967,721	9,568,137,506
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12,201,278,334	20,628,194,716	29,862,849,634	32,140,005,008
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		4,129,584,043	9,300,110,908	13,951,090,762	13,397,937,261
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		8,071,694,291	11,328,083,808	15,911,758,872	18,742,067,747
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		116	262	393	377

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Tiên



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2022

(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		16,313,742,765	22,009,511,101
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,948,679,447	1,996,859,250
Các khoản dự phòng	03		(52,091,530)	
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
Chi phí lãi vay	06		3,268,396,677	3,406,641,575
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21,478,727,359	27,413,011,926
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(30,721,437,953)	6,002,485,239
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(78,727,864,242)	(100,321,256,892)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		80,525,464,739	134,529,965,809
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		296,053,115	678,819,513
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(2,747,799,023)	(2,840,824,579)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,460,000,000)	(10,277,697,438)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(360,000,000)	(211,550,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11,716,856,005)	54,972,953,578
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(7,448,889)	(7,360,000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22			
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(39,400,000,000)	
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		23,683,000,000	2,100,000,000
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(7,000,000,000)
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(15,724,448,889)	(4,907,360,000)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31			

Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32		-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	156,503,527,697	106,594,587,052
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(118,831,390,007)	(155,352,603,937)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	37,672,137,690	(48,758,016,885)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	10,230,832,796	1,307,576,693
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	69,293,060,811	62,433,585,274
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	79,523,893,607	63,741,161,967

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Tiên



Ngày 18 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 2 NĂM 2022

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, nếu độ dài về kỳ so sánh..)

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

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

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

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

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

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

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	101,218,343	254,300,204
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	79,422,675,264	105,951,114,378
Cộng	79,523,893,607	106,205,414,582

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Chứng khoán kinh doanh		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	88,686,472,329	71,648,807,671
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kế	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Ấn Tượng Việt	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000
+ Công ty CP Sách và DV Văn Hóa Tây f	25,993,038,250	41.48%	25,993,038,250	25,993,038,250	41.48%	25,993,038,250
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	82,614,769,717	44.74%	82,614,769,717	82,614,769,717	44.74%	82,614,769,717
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	6,340,391,351	27.04%	6,340,391,351	6,340,391,351	27.04%	6,340,391,351
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	53,973,730,729	38.70%	53,973,730,729	45,822,730,729	38.70%	45,822,730,729
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng						
Cộng	213,921,930,047		213,921,930,047	205,770,930,047		205,770,930,047

- 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	337,500,000	(337,500,000)	-	337,500,000	(337,500,000)	-
+ Công ty CP VHGD Việt Mỹ	60,855,440,000	-	60,855,440,000	60,855,440,000	-	60,855,440,000
+ Cty CP Tac Paritas	80,000,000,000	-	80,000,000,000	80,000,000,000	-	80,000,000,000
+ Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh		-			-	
+ Cty CP Nhà Hàng Tâm An	416,000,000		416,000,000	416,000,000		416,000,000
Cộng	141,608,940,000	(337,500,000)	141,271,440,000	141,608,940,000	(337,500,000)	141,271,440,000

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,468,445,806	29,468,445,806
- Công ty Cổ Phần Tac Paritas		
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công ty TNHH MTV In Báo Nhân Dân TP HCM	30,984,776,959	38,211,302,935
- Tổng Cty Giấy Việt Nam	8,655,897,600	
- Công ty CP Hiệp Phú	7,147,916,528	
- Công ty CP In Bao Bì Khatoco	6,265,569,456	
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	3,311,800,324	
- Công ty TNHH An Hào		4,350,459,049
- Công ty TNHH TM Và DV VH Hương Trang	10,910,444,444	12,349,894,191
- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Viet Nam	2,208,826,377	2,608,826,377
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	3,700,000,000	5,017,000,000
- Công ty CP In Số 7	17,701,011,723	23,928,586,948

- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	12,117,600,000	
- Các khách hàng khác	94,726,023,009	155,452,482,598
Cộng	236,897,457,229	281,086,142,907

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 Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	12,117,600,000	
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	3,700,000,000	5,017,000,000
Cộng	15,817,600,000	5,017,000,000

4. Phải thu ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản ký cược ký quỹ ngắn hạn	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Khoản tạm ứng	68,954,110	-	172,322,135	-
- Phải thu về lãi cho vay	1,088,483,822	-	834,054,794	-
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm	629,977,520	-	3,317,667,098	-
- Phải thu khác.	19,410,421,317	-	9,144,020,219	-
Cộng	21,197,836,769		13,468,064,246	

b) Dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản cho vay	-	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực				
+ Công ty CP Tac Paritas	53,350,000,000	-	43,950,000,000	-
Công ty CPVH GD Việt mỹ	1,000,000,000	-	22,200,000,000	-
Công ty CP IN DVTM Khánh Hội				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Phải thu người lao động;	-	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	300,000,000	-	300,000,000	-
- Cho mượn;	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-	-	-
- Phải thu khác.	-	-	-	-
	54,650,000,000		66,450,000,000	

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai Vin	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,468,445,806	29,468,445,806	29,468,445,806	29,468,445,806
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh			251,300,000	251,300,000
- Cty TNHH TT Quốc Tế			58,542,124	58,542,124
Cộng	39,167,590,809	39,167,590,809	39,477,432,933	39,477,432,933

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Thành phẩm	6,405,323,710	(327,000,000)	4,128,604,788	(327,000,000)
- Hàng hóa;	345,487,216,707	(219,000,000)	240,124,476,938	(271,091,530)
Cộng	351,892,540,417	(546,000,000)	244,253,081,726	(598,091,530)

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng

- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị

Cộng

Cuối kỳ

178,424,766

178,424,766

Đầu năm

-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	84,865,536,394	10,579,100,788	7,993,247,781	2,574,779,307	106,012,664,270
- Mua trong kỳ			1,049,090,909		1,049,090,909
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác			-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	84,865,536,394	10,579,100,788	9,042,338,690	2,574,779,307	107,061,755,179
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	40,325,046,101	9,425,286,145	6,536,176,011	2,349,353,743	58,635,862,000
- Khấu hao trong kỳ	1,655,207,370	83,323,285	109,225,399	43,709,052	1,891,465,106
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	41,980,253,471	9,508,609,430	6,645,401,410	2,393,062,795	60,527,327,106
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	44,540,490,293	1,153,814,643	1,457,071,770	225,425,564	47,376,802,270
- Tại ngày cuối kỳ	42,885,282,923	1,070,491,358	2,396,937,280	181,716,512	46,534,428,073

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	26,477,992,548	-	452,034,723	-	26,930,027,271
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	26,477,992,548	-	452,034,723	-	26,930,027,271
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2,542,204,817	-	399,853,602	-	2,942,058,419
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340	-	7,685,001	-	57,214,341
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,591,734,157	-	407,538,603	-	2,999,272,760
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	23,935,787,731	-	52,181,121	-	23,987,968,852
- Tại ngày cuối kỳ	23,886,258,391	-	44,496,120	-	23,930,754,511

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

23,886,258,391

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						

Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Tồn thất do suy giảm giá trị	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Chi phí trả trước

Cuối kỳ

Đầu năm

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

- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng; 71,506,698 142,104,088

- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	37,082,453	12,860,667
Cộng	108,589,151	154,964,755

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	434,487,465	77,741,043
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	26,379,527	545,775,594
- Chi phí hợp tác kinh doanh		
Cộng	460,866,992	623,516,637

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản n

Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-

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

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có k/năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có k/năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	280,330,668,150	280,330,668,150	174,201,758,142	117,531,390,007	223,660,300,015	223,660,300,015
b) Vay dài hạn	-	-				
Cộng	280,330,668,150	280,330,668,150	174,201,758,142	117,531,390,007	223,660,300,015	223,660,300,015

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty Pearson Education South Asia Pte.Ltd		-		-
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ Sài Gòn		-		-
- Cty CP TAC Paritas		-		-
- Nhà cung cấp nước ngoài (Trà chậm)	290,988,332,464	290,988,332,464	196,777,266,464	196,777,266,464
Cty TNHH SX Công Nghiệp TM Tram Anh		-		-
CN Tong Cty Giay Viet Nam	1,549,418,070	1,549,418,070		-
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội	802,570,980	802,570,980	273,634,291	273,634,291
- Cty CP DV Bảo Vệ Sài Gòn Đông á		-		-
- Cty CP Cơ điện Liên thành Việt Nam	55,000,000	55,000,000	55,000,000	55,000,000
- Cty TNHH Bao Bì MM Vidon	305,662,500	305,662,500	251,672,961	251,672,961
- Cty TNHH MTV Sotrans Logistis	3,402,635,373	3,402,635,373	2,393,042,996	2,393,042,996
- Cty CP TAC Paritas	16,607,429,715	16,607,429,715	30,194,896,755	30,194,896,755
- Các nhà cung cấp khác	2,842,794,210	2,842,794,210	400,514,043	400,514,043
Cộng	316,553,843,312	316,553,843,312	230,346,027,510	230,346,027,510

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

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

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ

- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế XNK	(273,903,370)	7,262,350,716	6,988,447,346	-
- Thuế thu nhập cá nhân	30,519,138	146,415,555	101,416,765	75,517,928
- Thuế nhà đất		1,743,836,807	1,743,836,807	-
- Thuế môn bài				-
- Thuế TNDN	5,005,707,734	4,120,734,272	1,468,269,841	7,658,172,165
- Tiền lãi phạt chậm nộp	(28,944,803)	29,292,332	347,529	-
Cộng	4,733,378,699	13,302,629,682	10,302,318,288	7,733,690,093

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

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa				
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	9,669,560,090	33,522,276,335	27,866,814,289	15,325,022,136
Cộng	9,669,560,090	33,522,276,335	27,866,814,289	15,325,022,136

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như s	<u>Văn phòng</u>	<u>Công ty con</u>	<u>Chi nhánh Bình Dương</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,925,769,932	20,603,671,358	(154,832,857)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-
- Chi phí dự phòng công nợ			
- Chi phí không hợp lệ			
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia			
Thu nhập chịu thuế TNDN	3,925,769,932	20,603,671,358	(154,832,857)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(8,269,841)	4,120,734,272	
Chuyển lỗ 3 tháng đầu năm			
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Sau khi chuyển lỗ)			
18. Chi phí phải trả			
a) Ngắn hạn		Cuối kỳ	Đầu năm
b) Dài hạn		-	564,198,024
Cộng		-	564,198,024
19. Phải trả khác		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Kinh phí công đoàn;		240,240,693	347,615,512
- Bảo hiểm xã hội; y tế, cơ		35,419,736	14,036,786
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		479,820,000	479,820,000
- Phải trả khoản giữ hộ			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.		5,343,367,879	20,307,297,280
Cộng		6,098,848,308	21,148,769,578
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng		-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)			
20. Doanh thu chưa thực hiện		Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước từ lãi hợp tác kinh doanh;			
Cộng		-	-
b) Dài hạn			
Cộng		-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng			
21. Trái phiếu phát hành			
21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từ Cuối kỳ			Đầu năm

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

23. Dự phòng phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	355,107,890,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	74,206,987,984	435,536,749,970
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước					9,821,506,719	9,821,506,719
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	355,107,890,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	84,028,494,703	445,358,256,689
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	4,129,584,043	4,129,584,043
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	355,107,890,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	88,158,078,746	449,487,840,732

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

-

-

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở

Kỳ này

Kỳ trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	355,107,890,000	355,107,890,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	355,107,890,000	355,107,890,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

đ) Cổ tức:

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

Cuối kỳ

Đầu năm

- Quỹ đầu tư phát triển	8,425,799,489	8,425,799,489
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105,844,658	105,844,658

Cộng

8,531,644,147

15,430,503,665

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:	Cuối kỳ	Đầu năm
<u>Cộng</u>	-	-

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

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

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

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

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

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

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

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

a) Doanh thu	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng;	283,952,462,076	166,722,370,227
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,707,487,884	3,049,837,086
Doanh thu thanh phạm	70,221,580,465	70,974,989,804
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi Nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.	-	-
Cộng	355,881,530,425	240,747,197,117

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	3,873,333,439	9,381,433,524
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
- Công ty CP VHGD Viet Mỹ	1,621,124,788	2,651,176,385
- Các nhà cung cấp khác	350,387,072,198	228,714,587,208
Cộng	355,881,530,425	240,747,197,117

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	-	-

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	318,447,638,417	201,023,157,741
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	318,447,638,417	201,023,157,741

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,387,737,162	2,799,493,858
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		

- Lãi chênh lệch tỷ giá;		16,749,044
Cộng	1,387,737,162	2,816,242,902
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	3,268,396,677	3,406,641,575
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	2,427,340,033	62,056,565
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)		
Cộng	5,695,736,710	3,468,698,140
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		118,781,818
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác	250,364,618	387,139,384
Cộng	250,364,618	505,921,202
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí chậm nộp thuế	29,292,332	
- Các khoản khác	106,176,439	17,426,798
Cộng	135,468,771	17,426,798
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	11,676,501,535	10,074,594,494
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	34,865,596	26,180,340
- Chi phí nhân công	3,325,057,530	2,587,267,727
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,928,743,460	2,001,768,879
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	1,935,276,952	1,799,579,670
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,422,366,750	2,641,007,047
- Các khoản chi phí QLDN khác.	2,005,523,567	
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
- Chi phí bằng tiền khác	1,024,667,680	1,018,790,831
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	5,250,544,007	3,074,175,623
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	367,918,700	342,666,353
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,882,625,307	2,731,509,270
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	87,760,613,904	78,017,696,486
- Chi phí nhân công:	4,424,141,836	3,757,368,962
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	1,928,743,460	2,001,768,879
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	6,304,992,057	5,372,516,317
- Chi phí khác bằng tiền:	1,024,667,680	1,018,790,831
Cộng	101,443,158,937	90,168,141,475
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	4,112,464,431	5,783,113,940
Cộng	4,112,464,431	5,783,113,940

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

IX. Những thông tin khác

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

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 2/2022

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

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Mối quan hệ

- Công ty CP Ân Tượng Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Minh Rồng	Công ty liên kết
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	Công ty liên kết

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

Kỳ này

Kỳ trước

CNBD_Công ty CP ĐTPT TM Viễn Đông

Mua hàng hóa của chi nhánh

-

-

Bán hàng hóa cho chi nhánh

-

-

Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty con

Bán hàng hóa cho Công ty con

Công ty CP Phát Triển TM Ân Tượng Việt

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

-

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

-

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

-

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

3,873,333,439

9,381,433,524

Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

-

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

-

-

Tại ngày kết thúc quý 2/2022, công nợ với các bên liên quan như sau:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô

Phải thu tiền hàng

3,700,000,000

Phải trả tiền hàng

-

-

Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt

Phải thu tiền hàng

-

-

Phải trả tiền hàng

-

-

Các loại Công cụ tài chính:

Giá trị sổ sách

Tài sản tài chính	30/06/2022	01/01/2022
Tiền và các khoản tương đương tiền	79,523,893,607	106,205,414,582
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	258,095,293,998	294,554,207,153
Đầu tư dài hạn	355,193,370,047	347,042,370,047
Các khoản cho vay	54,650,000,000	66,450,000,000
Cộng	<u>747,462,557,652</u>	<u>814,251,991,782</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	280,330,668,150	301,825,787,480
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	322,652,691,620	251,494,797,088
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Cộng	<u>602,983,359,770</u>	<u>553,320,584,568</u>

Quản lý rủi ro tài chính:

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2022				
Vay và nợ	301,825,787,480	-	-	301,825,787,480
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	251,494,797,088	-	-	251,494,797,088
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>553,320,584,568</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>553,320,584,568</u>

Tại ngày 30/06/2022

Vay và nợ	280,330,668,150	-	-	280,330,668,150
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	322,652,691,620	-	-	322,652,691,620
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	602,983,359,770	0	0	602,983,359,770

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:

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	70,221,580,465	283,952,462,076	-	1,707,487,884	355,881,530,425
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		318,447,638,417	-	-	318,447,638,417
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	70,221,580,465	(34,495,176,341)	-	1,707,487,884	37,433,892,008
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(16,927,045,542)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(8,305,568,132)
Doanh thu tài chính					1,387,737,162
Chi phí tài chính				-	(5,695,736,710)
Thu nhập khác				-	250,364,618
Chi phí khác				-	(135,468,771)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(4,112,464,431)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	12,201,278,334

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

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

6. Thông tin về hoạt động liên tục

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

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 18 tháng 07 năm 2022



Bùi Quang Minh