



Số 17.24 CV/VID-HĐQT

TP.HCM, ngày 26 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN

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

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông
 - Mã chứng khoán: VID
 - Địa chỉ trụ sở chính: 806 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh
 - Điện thoại: 028.38428633 Fax: 028.38425880
 - E-mail: info@dautuviendong.vn Website: <https://dautuviendong.vn>
- Nội dung thông tin công bố : Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông xin công bố :
 - ✓ Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 1 năm 2024
 - ✓ Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 năm 2024
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/04/2024 tại đường dẫn : www.dautuviendong.vn

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

Trân trọng,

Tài liệu đính kèm:

- BCTC công ty mẹ quý 1 năm 2024
- BCTC hợp nhất quý 1 năm 2024



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 I/2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2024
KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		753,214,740,982	787,259,327,376
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	45,137,457,051	97,104,996,852
1. Tiền	111	VI.01	41,137,457,051	93,104,996,852
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,000,000,000	4,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		84,638,807,671	84,638,807,671
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		84,638,807,671	84,638,807,671
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		278,893,568,964	293,589,009,522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	261,798,056,363	324,410,715,084
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		64,412,755,079	21,547,787,655
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	7,962,503,529	2,910,252,790
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(55,279,746,007)	(55,279,746,007)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	336,842,045,078	307,198,556,094
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	336,842,045,078	307,198,556,094
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,702,862,218	4,727,957,237
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	193,228,539	88,801,399
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	7,245,869,367	4,639,155,838
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	263,764,312	
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		440,719,769,513	465,509,168,250
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,554,325,000	30,154,325,000
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		7,000,000,000	29,600,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		554,325,000	554,325,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.09	69,420,128,175	71,414,221,460
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	45,880,575,164	47,825,139,109
- Nguyên giá	222	VI.09	119,153,691,244	119,110,691,244
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(73,273,116,080)	(71,285,552,135)
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	23,539,553,011	23,589,082,351
- 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	(3,390,474,260)	(3,340,944,920)
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		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		360,183,099,594	360,183,099,594
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	218,911,659,594	218,911,659,594
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	3,562,216,744	3,757,522,196
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	1,114,511,391	1,087,298,175
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		2,447,705,353	2,670,224,021
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,193,934,510,495	1,252,768,495,626
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		543,001,005,435	604,410,921,248
I. Nợ ngắn hạn	310		525,001,005,435	590,410,921,248
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	155,564,724,600	262,823,435,345
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19,234,734,980	16,056,556,195
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,521,184,148	2,686,799,085
4. Phải trả người lao động	314		1,946,353	702,420,355
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		549,320,802
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	9,257,749,849	9,069,798,441
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	336,631,232,763	295,593,158,283
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,789,432,742	2,929,432,742
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	18,000,000,000	14,000,000,000
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		18,000,000,000	14,000,000,000
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	650,933,505,060	648,357,574,378
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	650,933,505,060	648,357,574,378
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	VI.25		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25	3,254,265,000	3,254,265,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25	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	48,617,195,610	46,853,017,185
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	46,853,017,185	25,581,576,837
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	1,764,178,425	21,271,440,348
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	179,202,103,317	178,390,351,060
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		1,193,934,510,495	1,252,768,495,626

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 24 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		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	227,268,114,902	280,521,581,213	227,268,114,902	280,521,581,213
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		227,268,114,902	280,521,581,213	227,268,114,902	280,521,581,213
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	208,209,679,080	264,165,028,325	208,209,679,080	264,165,028,325
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19,058,435,822	16,356,552,888	19,058,435,822	16,356,552,888
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	6,441,368,908	6,249,867,332	6,441,368,908	6,249,867,332
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	5,639,508,490	4,885,593,176	5,639,508,490	4,885,593,176
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	3,651,365,204	4,268,196,861	3,651,365,204	4,268,196,861
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24				-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	8,165,054,668	6,202,851,496	8,165,054,668	6,202,851,496
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	9,249,980,841	8,420,244,938	9,249,980,841	8,420,244,938
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,445,260,731	3,097,730,610	2,445,260,731	3,097,730,610
12. Thu nhập khác	31	VII.06	191,261,161	173,274,468	191,261,161	173,274,468
13. Chi phí khác	32	VII.07	1,078,173	9,024	1,078,173	9,024
14. Lợi nhuận khác	40		190,182,988	173,265,444	190,182,988	173,265,444
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,635,443,719	3,270,996,054	2,635,443,719	3,270,996,054
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	59,513,037	122,553,334	59,513,037	122,553,334
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,575,930,682	3,148,442,720	2,575,930,682	3,148,442,720
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		1,764,178,425	2,153,561,669	1,764,178,425	2,153,561,669
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		811,752,257	994,881,051	811,752,257	994,881,051
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		43	53	43	53

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2024
(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		2,575,930,682	3,148,442,720
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		2,037,093,285	1,668,914,185
Các khoản dự phòng	03			
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		3,651,365,204	5,339,613,628
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8,264,389,171	10,156,970,533
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		34,424,962,717	64,781,455,994
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(29,643,488,984)	(5,484,138,518)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		(104,797,845,303)	(78,810,663,239)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(131,640,356)	91,966,906
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(3,841,365,715)	(5,313,723,217)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,140,625,811)	(515,458,588)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(140,000,000)	(70,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(97,005,614,281)	(15,163,590,129)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21			(326,550,000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22			72,727,273
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			1,541,400,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	1,287,577,273
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	45,038,074,480	
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(34,468,661,586)
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	45,038,074,480	(34,468,661,586)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(51,967,539,801)	(48,344,674,442)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	97,104,996,852	94,742,150,943
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	45,137,457,051	46,397,476,501

Ngày 24 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 01 NĂM 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh giấy, in bao bì, cho thuê kho
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 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 :

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

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

- 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)
- 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:

- 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.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Chứng khoán kinh doanh;
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 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.
- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
 26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
 2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
 3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
- Tiền mặt	1,418,372,258		565,228,285	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	43,719,084,793		96,539,768,567	
Cộng	45,137,457,051		97,104,996,852	

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	84,638,807,671		84,638,807,671	
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kế	Cuối kỳ		Đầu năm		Giá trị hợp lý
	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá gốc	Tỷ lệ	
+ Công ty CP An Tượng Việt	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000
+ Công ty CP Sách và DV Văn Hóa Tây f	25,822,543,318	41.48%	25,822,543,318	41.48%	25,822,543,318
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	79,402,105,069	40.67%	79,402,105,069	40.67%	79,402,105,069
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	6,582,037,373	27.04%	6,582,037,373	27.04%	6,582,037,373
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	62,104,973,833	38.70%	62,104,973,833	38.70%	62,104,973,833
Cộng	218,911,659,593		218,911,659,593		218,911,659,593

- Đầu tư vào đơn vị khác:	Cuối kỳ		Đầu năm		Giá trị hợp lý
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
+ 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
+ Cty CP Tac Paritas	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
Cộng	141,608,940,000	(337,500,000)	141,271,440,000	(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	27,459,970,801	27,459,970,801
- Công ty TNHH MTV VH Đại Việt á	3,899,190,397	19,153,504,840
- Công ty TNHH Văn Hóa Trí Đức Thái Thịnh		31,544,447,036
- Công ty CP Tac Paritas	44,000,000	
- 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	40,317,015,356	32,468,505,033
Công ty CP In Trần Phú	6,634,224,306	22,040,343,014
- Công ty TNHH MTV In Quân Đội 2	9,469,116,299	12,969,286,099
- Công ty CP In Bao Bì Khatoco	20,730,688,393	18,338,547,419
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	537,889,012	
- Công ty TNHH An Hào	5,959,619,605	21,075,709,110
- Công ty TNHH TM Và DV VH Hương Trang	14,633,671,843	12,993,787,316
- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Viet Nam	1,808,826,377	1,808,826,377
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	2,300,000,000	2,400,000,000

- Công ty CP In Số 7	19,091,492,864	11,482,185,312
- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
- Các khách hàng khác	99,213,206,107	100,976,457,724
Cộng	261,798,056,363	324,410,715,084

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		
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	2,300,000,000	2,400,000,000
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	537,889,012	
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	-	-
Cộng	2,837,889,012	2,400,000,000

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	59,000,000	-	67,000,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được ch	5,298,150,000	-	-	-
- Khoản tạm ứng	478,984,025	-	386,769,853	-
- Phải thu về lãi cho vay	535,756,504	-	2,451,877,271	-
- Phải thu về khoản hợp tác kinh doanh				
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm				
- Phải thu khác.	1,590,613,000		4,605,666	
Cộng	7,962,503,529		2,910,252,790	-

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			29,600,000,000	
Công ty CPVH GD Việt mỹ	7,000,000,000			
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;	554,325,000	-	554,325,000	-
- Cho mượn;		-		-
- Các khoản chi hộ;		-		-
- Phải thu khác.		-		-
	7,554,325,000	-	30,154,325,000	-

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	27,459,970,801	27,459,970,801	27,459,970,801	27,459,970,801
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh				
- Cty TNHH TT Quốc Tế				
Cộng	37,159,115,804	37,159,115,804	37,159,115,804	37,159,115,804

7. Hàng tồn kho:

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

- Thành phẩm	5,045,222,513	4,325,258,554
- Hàng hóa;	331,796,822,565	302,873,297,540
Cộng	336,842,045,078	307,198,556,094

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

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

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	93,238,133,264	13,297,544,529	10,000,234,144	2,574,779,307	119,110,691,244
- Mua trong kỳ				43,000,000	43,000,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	93,238,133,264	13,297,544,529	10,000,234,144	2,617,779,307	119,153,691,244
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	51,707,538,904	9,972,557,822	7,030,676,102	2,574,779,307	71,285,552,135
- Khấu hao trong kỳ	1,733,055,912	116,164,038	137,149,551	1,194,444	1,987,563,945
- Tặng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	53,440,594,816	10,088,721,860	7,167,825,653	2,575,973,751	73,273,116,080
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	41,530,594,360	3,324,986,707	2,969,558,042		47,825,139,109
- Tại ngày cuối kỳ	39,797,538,448	3,208,822,669	2,832,408,491	41,805,556	45,880,575,164

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					-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tặng 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	2,888,910,197	-	452,034,723	-	3,340,944,920
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340				49,529,340
- Tặng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	2,938,439,537	-	452,034,723	-	3,390,474,260
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	23,589,082,351				23,589,082,351
- Tại ngày cuối kỳ	23,539,553,011				23,539,553,011

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

23,539,553,011

- 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;		
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	126,949,758	88,801,399
- Các khoản khác	-	-
Cộng	126,949,758	88,801,399

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	922,495,987	508,645,707
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	192,015,404	578,652,468
- Chi phí hợp tác kinh doanh		
Cộng	1,114,511,391	1,087,298,175

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	336,631,232,763	336,631,232,763	264,784,126,689	223,746,052,209	295,593,158,283	295,593,158,283
b) Vay dài hạn	18,000,000,000	18,000,000,000	4,000,000,000		14,000,000,000	14,000,000,000
Cộng	354,631,232,763	354,631,232,763	268,784,126,689	223,746,052,209	309,593,158,283	309,593,158,283

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
- Nhà cung cấp nước ngoài (Trả chậm)	145,846,575,620	145,846,575,620	248,415,499,555	248,415,499,555
- Cty CP VH GD Việt Mỹ				
- Cty TNHH MTV SXCKXD Nhôm kính sể	101,977,245	101,977,245	143,183,040	143,183,040
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội				
- Cty TNHHDV Bảo Vệ Ngày &Đêm	64,800,000	64,800,000		
- Cty CP Cơ điện Liên thành Việt Nam	19,000,000	19,000,000	19,000,000	19,000,000
- Cty TNHH Bao Bì MM Vidon			328,018,889	328,018,889
- Cty TNHH MTV Sotrans Logistis	4,479,339,938	4,479,339,938	4,132,118,812	4,132,118,812
- Cty CP TAC Paritas			9,642,944,422	9,642,944,422
- Các nhà cung cấp khác	5,053,031,797	5,053,031,797	142,670,627	142,670,627
Cộng	155,564,724,600	155,564,724,600	262,823,435,345	262,823,435,345

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

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				-
- Thuế XNK		1,090,346,229	1,330,659,403	(240,313,174)

- Thuế thu nhập cá nhân	104,968,830	254,892,982	362,846,283	(2,984,471)
- Thuế nhà đất				-
- Thuế môn bài		6,000,000	6,000,000	-
- Thuế TNDN	2,581,830,255	59,513,037	1,140,625,811	1,500,717,481
- Tiền lãi phạt chậm nộp				-
Cộng	2,686,799,085	1,410,752,248	2,840,131,497	1,257,419,836

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	4,639,155,838	20,530,359,056	17,923,645,527	7,245,869,367
Cộng	4,639,155,838	20,530,359,056	17,923,645,527	7,245,869,367

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	1,140,797,201	1,717,165,186	
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-
- Chi phí du phong công no			
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị			
- Chi phí không hợp lệ			
Các khoản điều chỉnh giảm	3,878,550,000	1,419,600,000	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	3,878,550,000	1,419,600,000	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(2,737,752,799)	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chuyển lỗ 3 tháng đầu năm

Chi phí thuế TNDN hiện hành (Sau khi chuyển lỗ)

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

1,946,353

702,420,355

-

-

1,946,353

702,420,355

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;

- Bảo hiểm xã hội; y tế, cơ

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;

- Phải trả khoản giữ hộ

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

419,278,470

488,589,017

38,560,573

30,240,573

186,300,000

186,300,000

8,613,610,806

8,364,668,850

9,257,749,849

9,069,798,440

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

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

a) Ngắn hạn

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

-

-

b) Dài hạn

Cộng

-

-

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

21. Trái phiếu phát hành

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					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	
1	2	3	4	7		
Số dư đầu năm trước	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	38,736,732,115	453,319,294,101
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-		-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	8,116,285,070	8,116,285,070
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-		-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	46,853,017,185	461,435,579,171
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	1,764,178,425	1,764,178,425
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	48,617,195,610	463,199,757,596

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

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

d) Cổ phiếu

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

8,531,644,147

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

-

-

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ USD	1,129.94	1,129.94
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;	191,495,144,561	243,126,743,451
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,592,513,381	1,784,796,896
Doanh thu thanh phạm	34,180,456,960	35,610,040,866
+ 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	<u>227,268,114,902</u>	<u>280,521,581,213</u>

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	6,869,635,000	53,046,541,191
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
- Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		27,997,785,240
- Công ty CP VHGD Viet Mỹ	1,335,332,988	1,305,942,820
- Các nhà cung cấp khác	219,063,146,914	198,171,311,962
Cộng	<u>227,268,114,902</u>	<u>280,521,581,213</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

-

-

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng đã bán;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

208,209,679,080

264,165,028,325

208,209,679,080

264,165,028,325

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;

Kỳ này

Kỳ trước

435,721,347

1,012,632,346

5,298,150,000

4,731,144,000

707,497,561

506,090,986

Cộng	6,441,368,908	6,249,867,332
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	3,651,365,204	4,268,196,861
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	1,988,143,286	617,396,315
- 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	5,639,508,490	4,885,593,176
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác	191,261,161	173,274,468
Cộng	191,261,161	173,274,468
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí chậm nộp thuế		
- Các khoản khác	1,078,173	9,024
Cộng	1,078,173	9,024
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	9,249,980,841	8,420,244,938
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	71,607,298	28,318,743
- Chi phí nhân công	3,909,504,910	3,561,935,346
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,037,093,285	1,921,705,471
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	46,754,235	4,339,915
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,533,962,405	2,599,669,570
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
- Chi phí bằng tiền khác	651,058,708	304,275,893
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	8,165,054,668	6,202,851,496
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	458,707,500	644,518,500
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,706,347,168	5,558,332,996
- 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:	36,038,541,982	37,987,139,517
- Chi phí nhân công:	5,427,142,313	5,248,118,006
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	2,037,093,285	1,921,705,471
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	10,240,309,573	8,158,002,566
- Chi phí khác bằng tiền:	651,058,708	304,275,893
Cộng	54,394,145,861	53,619,241,453
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	59,513,037	122,553,334
Cộng	59,513,037	122,553,334

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 1/2024

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

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Mối quan hệ

- 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
- Công ty CP VH GD Việt Mỹ	Công ty liên quan

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

Lưu ý kể từ đầu năm đến cuối kỳ này

Kỳ này

Kỳ trước

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

6,869,635,000 53,046,541,191

Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

- 27,997,785,240

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên quan

Bán hàng hóa cho Công ty liên quan

1,335,332,988 1,305,942,820

Tại ngày kết thúc quý 1/2024, 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

Phải trả tiền hàng

2,300,000,000 2,400,000,000

- -

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Phải thu tiền hàng

Phải trả tiền hàng

537,889,012 -

Các loại Công cụ tài chính:

Giá trị sổ sách

31/03/2024

01/01/2024

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền

Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn

Đầu tư dài hạn

Các khoản cho vay

45,137,457,051 97,104,996,852

269,760,559,892 327,320,967,874

360,183,099,594 360,183,099,594

7,554,325,000 30,154,325,000

Cộng 682,635,441,537 814,763,389,320

Công nợ tài chính		
Các khoản vay	354,631,232,763	309,593,158,283
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	164,822,474,449	271,893,233,785
Chi phí phải trả ngắn hạn		549,320,802
Cộng	<u>519,453,707,212</u>	<u>582,035,712,870</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
<u>Tại ngày 01/01/2024</u>				
Vay và nợ	295,593,158,283	14,000,000,000	-	309,593,158,283
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	271,893,233,785	-	-	271,893,233,785
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>567,486,392,068</u>	<u>14,000,000,000</u>	<u>0</u>	<u>581,486,392,068</u>
<u>Tại ngày 31/03/2024</u>				
Vay và nợ	336,631,232,763	18,000,000,000	-	354,631,232,763
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	164,822,474,449	-	-	164,822,474,449
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>501,453,707,212</u>	<u>18,000,000,000</u>	<u>0</u>	<u>519,453,707,212</u>

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	34,180,456,960	191,495,144,561	-	1,592,513,381	227,268,114,902
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		208,209,679,080	-	-	208,209,679,080
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	34,180,456,960	(16,714,534,519)	-	1,592,513,381	19,058,435,822
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(17,415,035,509)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					992,043,406
Doanh thu tài chính					6,441,368,908
Chi phí tài chính				-	(5,639,508,490)
Thu nhập khác				-	191,261,161
Chi phí khác				-	(1,078,173)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	59,513,037
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	2,575,930,682

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 24 tháng 04 năm 2024
Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh