

Số: 25.24 CV/VID-HĐQT

TP.HCM, ngày 29 tháng 07 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 2 năm 2024
 - ✓ Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2024
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/07/2024 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 2 năm 2024
- BCTC hợp nhất quý 2 năm 2024

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Bùi Quang Khoa



VIÊN ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VIÊN ĐÔNG
VI CÔNG 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/2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2024

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 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		815,766,581,123	787,259,327,376
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	57,178,805,067	97,104,996,852
1. Tiền	111	VI.01	53,178,805,067	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		283,823,006,027	293,589,009,522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	257,511,584,038	324,410,715,084
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		74,163,778,075	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	5,957,595,909	2,910,252,790
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(53,809,951,995)	(55,279,746,007)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	379,049,951,750	307,198,556,094
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	379,049,951,750	307,198,556,094
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,076,010,608	4,727,957,237
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	419,870,009	88,801,399
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	10,620,011,006	4,639,155,838
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	36,129,593	
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		442,494,413,309	465,509,168,250
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,854,325,000	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		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		4,300,000,000	29,600,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		554,325,000	554,325,000
II. Tài sản cố định	220	VI.09	67,382,669,509	71,414,221,460
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	43,892,645,838	47,825,139,109
- Nguyên giá	222	VI.09	118,938,891,244	119,110,691,244
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(75,046,245,406)	(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	23,490,023,671	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	(3,440,003,600)	(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		743,597,084	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		743,597,084	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		364,806,902,592	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	223,535,462,592	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	4,706,919,124	3,757,522,196
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2,481,732,439	1,087,298,175
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		2,225,186,685	2,670,224,021
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,258,260,994,432	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		617,599,058,830	604,410,921,248
I. Nợ ngắn hạn	310		593,599,058,830	590,410,921,248
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	164,725,049,541	262,823,435,345
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27,503,401,649	16,056,556,195
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,021,255,310	2,686,799,085
4. Phải trả người lao động	314		557,986,974	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	9,382,055,553	9,069,798,441
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	387,649,877,061	295,593,158,283
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,759,432,742	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	24,000,000,000	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		24,000,000,000	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	640,661,935,602	648,357,574,378
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	640,661,935,602	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	49,242,246,391	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	2,389,229,206	21,271,440,348
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	168,305,483,078	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		1,258,260,994,432	1,252,768,495,626

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Ngày 29 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	325,037,527,672	302,283,436,452	552,305,642,574	582,805,017,665
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02				-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		325,037,527,672	302,283,436,452	552,305,642,574	582,805,017,665
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	307,611,626,285	276,130,851,039	515,821,305,365	540,295,879,364
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17,425,901,387	26,152,585,413	36,484,337,209	42,509,138,301
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	4,577,449,504	6,946,857,474	11,018,818,412	13,196,724,806
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	6,279,246,031	6,965,578,552	11,469,461,797	11,851,171,728
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	4,537,085,553	6,674,933,509	8,188,450,757	10,943,130,370
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		4,623,802,998		4,623,802,998	
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	7,936,446,131	9,224,842,496	16,101,500,799	15,427,693,992
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	12,608,195,645	10,879,030,269	21,858,176,486	19,299,275,207
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(196,733,918)	6,029,991,570	2,697,819,537	9,127,722,180
12. Thu nhập khác	31	VII.06	244,975,672	3,838,436,566	436,236,833	4,011,711,034
13. Chi phí khác	32	VII.07	(1,451,755,158)	27,242	(1,450,676,985)	36,266
14. Lợi nhuận khác	40		1,696,730,830	3,838,409,324	1,886,913,818	4,011,674,768
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,499,996,912	9,868,400,894	4,584,733,355	13,139,396,948
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	938,380,094	1,938,039,058	997,893,131	2,060,592,392
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		561,616,818	7,930,361,836	3,586,840,224	11,078,804,556
<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty me</i>	61		395,776,704	3,578,683,335	2,389,229,206	5,730,566,050
<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát</i>	62		165,840,114	4,351,678,501	1,197,611,018	5,348,238,506
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		10	88	59	140

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 29 tháng 07 năm 2024
Tông Giám đốc




Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 2 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		561,616,818	9,868,400,894
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,822,658,666	1,923,770,104
Các khoản dự phòng	03		(1,469,794,012)	
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		4,537,085,553	6,674,933,509
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5,451,567,025	18,467,104,507
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,968,654,380)	(1,179,073,679)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(42,207,906,672)	(69,755,182,164)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		15,105,243,938	60,297,159,782
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,371,343,850)	(1,417,921,013)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(4,136,647,196)	(6,498,859,537)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(122,553,334)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(30,000,000)	(9,200,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(31,157,741,135)	(218,525,438)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(528,797,084)	(1,584,268,825)
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		(6,000,000,000)	(200,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			2,000,000,000
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,398,208,130	1,137,689,500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,130,588,954)	1,353,420,675
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31			19,932,377,800

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		47,329,678,105	
Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(10,199,896,942)
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		47,329,678,105	9,732,480,858
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		12,041,348,016	10,867,376,095
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		45,137,457,051	46,397,476,501
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		57,178,805,067	57,264,852,596

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 29 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 02 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 số 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				
		Cuối kỳ		Đầu năm		
1. Tiền						
- Tiền mặt			656,115,674			565,228,285
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn			56,522,689,393			96,539,768,567
Cộng			57,178,805,067			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			84,098,807,671			84,098,807,671
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 I	25,238,942,080	41.48%	25,238,942,080	25,822,543,318	41.48%	25,822,543,318
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	85,782,060,523	40.67%	85,782,060,523	79,402,105,069	40.67%	79,402,105,069
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	5,922,824,345	27.04%	5,922,824,345	6,582,037,373	27.04%	6,582,037,373
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	61,591,635,644	38.70%	61,591,635,644	62,104,973,833	38.70%	62,104,973,833
Cộng	223,535,462,592		223,535,462,592	218,911,659,593		218,911,659,593
- Đầu tư vào đơn vị khác:			Cuối kỳ			Đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP TM Toàn Lực						
+ Công ty TNHH UDKA Tài Lý Nội Vụ	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	27,459,970,801	27,459,970,801
- Công ty TNHH MTV VH Đại Việt á	13,374,163,664	19,153,504,840
- Công ty TNHH Văn Hóa Trí Đức Thái Thịnh	2,012,517,391	31,544,447,036
- Công ty CP Tac Paritas	12,817,721,159	
- 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	39,299,884,434	32,468,505,033
Công ty CP In Trần Phú	5,595,696,188	22,040,343,014
- Công ty TNHH MTV In Quân Đội 2	10,811,818,803	12,969,286,099
- Công ty CP In Bao Bi Khatoco	18,473,326,044	18,338,547,419
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	1,660,000,000	
- Công ty TNHH An Hào	9,198,920,017	21,075,709,110
- Công ty TNHH TM Và DV VH Hương Trang	14,258,034,127	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	11,886,982,040	2,400,000,000

- Công ty CP In Số 7	10,699,798,470	11,482,185,312
- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
- Các khách hàng khác	68,454,779,520	100,976,457,724
Cộng	<u>257,511,584,038</u>	<u>324,410,715,084</u>

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	11,886,982,040	2,400,000,000
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	1,660,000,000	-
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	-	-
Cộng	<u>13,546,982,040</u>	<u>2,400,000,000</u>

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	45,500,000	-	67,000,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được ch	933,359,500	-	-	-
- Khoản tạm ứng	337,971,603	-	386,769,853	-
- Phải thu về lãi cho vay	428,734,806	-	2,451,877,271	-
- Phải thu về khoản hợp tác kinh doanh				
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm				
- Phải thu khác.	4,212,030,000		4,605,666	
Cộng	<u>5,957,595,909</u>		<u>2,910,252,790</u>	<u>-</u>

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	4,300,000,000			
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.		-		-
	<u>4,854,325,000</u>	<u>-</u>	<u>30,154,325,000</u>	<u>-</u>

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	<u>37,159,115,804</u>	<u>37,159,115,804</u>	<u>37,159,115,804</u>	<u>37,159,115,804</u>

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Thành phẩm	6,549,489,320		4,325,258,554	

- Hàng hóa;	372,500,462,430		302,873,297,540	
Cộng	379,049,951,750	-	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	2,617,779,307	119,153,691,244
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(214,800,000)	-	(214,800,000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	93,238,133,264	13,297,544,529	9,785,434,144	2,617,779,307	118,938,891,244
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	53,440,594,816	10,088,721,860	7,167,825,653	2,575,973,751	73,273,116,080
- Khấu hao trong kỳ	1,726,509,263	116,164,038	(73,127,307)	3,583,332	1,773,129,326
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	55,167,104,079	10,204,885,898	7,094,698,346	2,579,557,083	75,046,245,406
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	39,797,538,448	3,208,822,669	2,832,408,491	41,805,556	45,880,575,164
- Tại ngày cuối kỳ	38,071,029,185	3,092,658,631	2,690,735,798	38,222,224	43,892,645,838

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	2,938,439,537	-	452,034,723	-	3,390,474,260
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340	-	-	-	49,529,340
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,987,968,877	-	452,034,723	-	3,440,003,600
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	23,539,553,011	-	-	-	23,539,553,011
- Tại ngày cuối kỳ	23,490,023,671	-	-	-	23,490,023,671

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

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

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

23,490,023,671

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	-	-	-	-	-	-
- Tặng 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	-	-	-	-	-	-
- Tặng 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 năm 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)	419,870,009	88,801,399
Cộng	419,870,009	88,801,399

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	732,762,484	508,645,707
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	1,748,969,955	578,652,468
- Chi phí hợp tác kinh doanh		
Cộng	2,481,732,439	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	387,649,877,061	387,649,877,061	323,822,122,857	272,803,478,559	336,631,232,763	336,631,232,763
b) Vay dài hạn	24,000,000,000	24,000,000,000	6,000,000,000		18,000,000,000	18,000,000,000
Cộng	411,649,877,061	411,649,877,061	329,822,122,857	272,803,478,559	354,631,232,763	354,631,232,763

d) 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)	158,513,811,368	158,513,811,368	248,415,499,555	248,415,499,555
- Cty CP VH GD Việt Mỹ		-		-
- Cty TNHH MTV SXCKXD Nhôm kính sắt Đức Trí		-	143,183,040	143,183,040
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội	1,674,229,623	1,674,229,623		
- Cty TNHH DV Bảo Vệ Ngày & Đêm		-		-
- 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	4,185,170,933	4,185,170,933	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	332,837,617	332,837,617	142,670,627	142,670,627
Cộng	164,725,049,541	164,725,049,541	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

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	(240,313,174)	415,823,600	211,640,019	(36,129,593)
- Thuế thu nhập cá nhân	(2,984,471)	226,784,517	137,933,458	85,866,588
- Thuế nhà đất		1,743,836,807	1,743,836,807	

- Thuế môn bài				
- Thuế TNDN	1,500,717,481	938,380,094	1,503,708,853	935,388,722
- Tiền lãi phạt chậm nộp				
Cộng	1,257,419,836	3,324,825,018	3,597,119,137	985,125,717
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	7,245,869,367	28,890,491,731	25,516,350,092	10,620,011,006
Cộng	7,245,869,367	28,890,491,731	25,516,350,092	10,620,011,006

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như s	Văn phòng	Công ty con	Chi nhánh Bình Dương
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,075,488,082	1,277,036,647	1,503,708,853
Các khoản điều chỉnh tăng	177,900,000	5,826,554,608	-
- Chi phí du phong công no			
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	168,000,000		
- Chi phí lãi vay bị loại		5,286,553,438	
- Chi phí không hợp lệ	9,900,000	540,001,170	
Các khoản điều chỉnh giảm	13,707,679,000	2,860,983,512	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	13,707,679,000	1,381,289,500	
- Hoàn nhập du phong công no kho doi		1,479,694,012	
Thu nhập chịu thuế TNDN	(7,454,290,918)	4,242,607,743	1,503,708,853
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

557,986,974

702,420,355

-

-

557,986,974

702,420,355

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;

- Bảo hiểm xã hội; yt, 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

469,788,351

488,589,017

160,859,799

30,240,573

186,300,000

186,300,000

8,565,107,403

8,364,668,850

9,382,055,553

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	
Số dư đầu năm trước	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	46,853,017,185	461,435,579,171
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-		-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	1,993,452,502	1,993,452,502
- 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	48,846,469,687	463,429,031,673
- Tăng vốn trong kỳ			-	-		-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	395,776,704	395,776,704
- 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	49,242,246,391	463,824,808,377

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 thuế ngoài: Tổng số tiền thuế 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 xoá 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

	Đơn vị tính: VND	
a) Doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng;	271,609,063,806	258,916,128,081
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,604,129,515	1,620,778,347
Doanh thu thanh phạm	51,824,334,351	41,746,530,024
+ 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>325,037,527,672</u>	<u>302,283,436,452</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	31,183,182,596	15,070,566,584
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
- Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		8,334,613,294
- Công ty CP VHGD Viet Mỹ	1,323,299,440	1,317,833,391
- Các nhà cung cấp khác	292,531,045,636	277,560,423,183
Cộng	<u>325,037,527,672</u>	<u>302,283,436,452</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

307,611,626,285

276,130,851,039

307,611,626,285**276,130,851,039**

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

1,159,556,181

1,910,223,396

3,331,447,500

4,465,459,500

86,445,823

571,174,578

	<u>4,577,449,504</u>	<u>6,946,857,474</u>
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	4,537,085,553	6,674,933,509
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	1,742,160,478	290,645,043
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)		
Cộng	<u>6,279,246,031</u>	<u>6,965,578,552</u>
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác	244,975,672	3,838,436,566
Cộng	<u>244,975,672</u>	<u>3,838,436,566</u>
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	7,108,697	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Chi phí chậm nộp thuế		
- Các khoản khác	(1,458,863,855)	27,242
Cộng	<u>(1,451,755,158)</u>	<u>27,242</u>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<u>12,608,195,645</u>	<u>10,879,030,269</u>
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	95,025,130	49,824,523
- Chi phí nhân công	4,729,846,499	3,010,320,481
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,030,349,969	1,903,834,117
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	1,743,856,807	1,754,229,486
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,708,949,528	3,459,918,428
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	9,900,000	
- Chi phí bằng tiền khác	769,961,724	700,903,234
<i>Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi</i>	<i>(1,479,694,012)</i>	
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<u>7,936,446,131</u>	<u>9,224,842,496</u>
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	366,837,500	490,462,500
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,569,608,631	8,734,379,996
- Các khoản chi phí bán hàng khác		-
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>(1,479,694,012)</u>	<u>-</u>
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi	(1,479,694,012)	
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	59,117,501,060	44,900,057,415
- Chi phí nhân công:	5,973,559,493	4,294,425,303
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	2,030,349,969	1,903,834,117
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	12,278,558,159	12,194,298,424
- Chi phí khác bằng tiền:	769,961,724	700,903,234
Cộng	<u>80,169,930,405</u>	<u>63,993,518,493</u>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	938,380,094	1,938,039,058
Cộng	<u>938,380,094</u>	<u>1,938,039,058</u>

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 2/2024

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 Tường Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Minh Rồng	Công ty liên kết
- Công ty CP 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

31,183,182,596 15,070,566,584

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

8,334,613,294

- 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

1,323,299,440 1,317,833,391

Tại ngày kết thúc quý 2/2024, công nợ với các bên liên quan như sau:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt

Phải thu tiền hàng

2,946,400,000

Phải trả tiền hàng

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô

Phải thu tiền hàng

12,820,341,540 3,281,685,000

Phải trả tiền hàng

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Phải thu tiền hàng

1,660,000,000 929,007,404

Phải trả tiền hàng

9,801,000

Các loại Công cụ tài chính:

Giá trị sổ sách

Tài sản tài chính

30/06/2024

01/01/2024

Tiền và các khoản tương đương tiền

57,178,805,067

97,104,996,852

Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	263,469,179,947	327,320,967,874
Đầu tư dài hạn	364,806,902,592	360,183,099,594
Các khoản cho vay	4,854,325,000	30,154,325,000
Cộng	<u>690,309,212,606</u>	<u>814,763,389,320</u>
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	411,649,877,061	309,593,158,283
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	174,107,105,094	271,893,233,786
Chi phí phải trả ngắn hạn		549,320,802
Cộng	<u>585,756,982,155</u>	<u>582,035,712,871</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 01/01/2024				
Vay và nợ	295,593,158,283	14,000,000,000	-	309,593,158,283
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	271,893,233,786	-	-	271,893,233,786
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>567,486,392,069</u>	<u>14,000,000,000</u>	<u>0</u>	<u>581,486,392,069</u>
Tại ngày 30/06/2023				
Vay và nợ	387,649,877,061	24,000,000,000	-	411,649,877,061

Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn 174,107,105,094 - - 174,107,105,094
Chi phí phải trả ngắn hạn - - -

561,756,982,155 **24,000,000,000** **0** **585,756,982,155**

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	51,824,334,351	271,609,063,806	-	1,604,129,515	325,037,527,672
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		307,611,626,285	-	-	307,611,626,285
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	51,824,334,351	(36,002,562,479)	-	1,604,129,515	17,425,901,387
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(15,920,838,778)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(5,065,697)
Doanh thu tài chính					4,577,449,504
Chi phí tài chính				-	(6,279,246,031)
Thu nhập khác				-	244,975,672
Chi phí khác				-	1,451,755,158
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	938,380,094
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	561,616,818

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

