



ISO 9001 : 2008

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
THƯƠNG MẠI VIÊN ĐÔNG**

129 Âu Cơ, Phường 14, Q. Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

Tel: 08.38428633 – Fax: 08.38425880 – www.vidon.com.vn

**BCTC TỔNG HỢP
QUÝ 1/2016**

Lập ngày 18/04/2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

QUÝ 1 NĂM 2016

KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2016

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 | | 139,305,328,559 | 144,481,360,008 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.01 | 915,422,764 | 2,575,174,031 |
| 1. Tiền | 111 | VI.01 | 915,422,764 | 2,575,174,031 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 97,772,383,428 | 99,325,011,574 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.03 | 130,921,207,453 | 132,666,707,581 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 5,480,007,243 | 5,860,506,781 |
| 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 | 8,656,743,491 | 8,083,371,971 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (47,285,574,759) | (47,285,574,759) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.07 | 38,531,847,852 | 40,754,902,109 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.07 | 41,213,511,544 | 43,436,565,801 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (2,681,663,692) | (2,681,663,692) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2,085,674,515 | 1,826,272,294 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13 | 537,419,330 | 86,394,574 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | VI.17 | 1,372,073,492 | 1,563,696,027 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | VI.17 | 176,181,693 | 176,181,693 |
| 4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | VI.14 | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260) | 200 | | 294,596,797,051 | 294,783,124,366 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: | 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 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | VI.09 | 7,558,661,589 | 7,743,071,401 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.09 | 7,558,661,589 | 7,743,071,401 |
| - Nguyên giá | 222 | VI.09 | 32,185,668,960 | 32,076,578,051 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | VI.09 | (24,627,007,371) | (24,333,506,650) |
| 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 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | VI.10 | 175,482,723 | 175,482,723 |

100*MSD*

| 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 | (175,482,723) | (175,482,723) |
| 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 | | 287,038,004,258 | 287,038,004,258 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | VI.02 | 320,484,089,694 | 320,484,089,694 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | VI.02 | 62,434,024,000 | 62,434,024,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (95,880,109,436) | (95,880,109,436) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | VI.13 | 131,204 | 2,048,707 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13 | 131,204 | 2,048,707 |
| 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 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 433,902,125,610 | 439,264,484,374 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330) | 300 | | 139,796,966,425 | 145,846,583,929 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 99,564,966,425 | 105,614,583,929 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.16 | 2,530,687,372 | 8,013,122,947 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 382,386,839 | 572,455,555 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.17 | 10,302,197,635 | 10,296,682,507 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 515,453,977 | 501,169,847 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 9,518,804,140 | 8,971,833,295 |
| 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 | 45,628,241,891 | 45,557,525,207 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15 | 30,117,794,712 | 31,127,794,712 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 569,399,859 | 573,999,859 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | VI.15 | 40,232,000,000 | 40,232,000,000 |
| 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 | | 40,232,000,000 | 40,232,000,000 |
| 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 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430) | 400 | VI.25 | 294,105,159,185 | 293,417,900,445 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.25 | 294,105,159,185 | 293,417,900,445 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | VI.25 | 255,227,670,000 | 255,227,670,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | VI.25 | 255,227,670,000 | 255,227,670,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | VI.25 | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | VI.25 | 3,254,265,000 | 3,254,265,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | VI.25 | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | VI.25 | 2,967,606,986 | 2,967,606,986 |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | VI.25 | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | VI.25 | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | VI.25 | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | VI.25 | 14,454,659,007 | 14,454,659,007 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | VI.25 | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | VI.25 | 105,844,658 | 105,844,658 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | VI.25 | 18,095,113,534 | 17,407,854,794 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | VI.25 | 17,407,854,795 | 8,390,203,260 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | VI.25 | 687,258,739 | 9,017,651,534 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | VI.25 | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | VI.26 | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | VI.27 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | VI.28 | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400) | 440 | | 433,902,125,610 | 439,264,484,374 |

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy



Ngày 18 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc

Trần Hoàng Nghĩa

11/02/2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 01 | | 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 | 6,914,860,010 | 24,414,795,229 | 6,914,860,010 | 24,414,795,229 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.02 | 75,487,070 | 267,486 | 75,487,070 | 267,486 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | | 6,839,372,940 | 24,414,527,743 | 6,839,372,940 | 24,414,527,743 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.03 | 5,394,037,061 | 27,945,981,364 | 5,394,037,061 | 27,945,981,364 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 1,445,335,879 | (3,531,453,621) | 1,445,335,879 | (3,531,453,621) |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.04 | 588,493,880 | 921,460,065 | 588,493,880 | 921,460,065 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.05 | 2,968,327,888 | 2,226,384,839 | 2,968,327,888 | 2,226,384,839 |
| - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | VII.05 | 2,968,327,888 | 2,226,384,839 | 2,968,327,888 | 2,226,384,839 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VII.08 | 404,675,629 | 346,385,160 | 404,675,629 | 346,385,160 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VII.08 | 1,586,490,156 | 1,838,300,917 | 1,586,490,156 | 1,838,300,917 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)] | 30 | | (2,925,663,914) | (7,021,064,472) | (2,925,663,914) | (7,021,064,472) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.06 | 3,670,444,367 | 14,959,847 | 3,670,444,367 | 14,959,847 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.07 | - | 1,083,326,033 | - | 1,083,326,033 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 3,670,444,367 | (1,068,366,186) | 3,670,444,367 | (1,068,366,186) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 744,780,453 | (8,089,430,658) | 744,780,453 | (8,089,430,658) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 57,521,714 | - | 57,521,714 | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.11 | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | 687,258,739 | (8,089,430,658) | 687,258,739 | (8,089,430,658) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 27 | (317) | 27 | (317) |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy

Ngày 18 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc

Trần Hoàng Nghĩa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2016

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 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 7,397,827,615 | 18,971,644,290 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (5,070,319,055) | (15,925,921,625) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1,276,916,130) | (1,022,753,428) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (598,546,713) | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | - | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 4,659,902,203 | 878,341,631 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (5,754,955,167) | (1,066,477,396) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (643,007,247) | 1,834,833,472 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,989,313 | 917,883,051 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1,989,313 | 917,883,051 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | - | 1,081,000,000 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (1,018,733,333) | (3,526,000,000) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (1,018,733,333) | (2,445,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (1,659,751,267) | 307,716,523 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 2,575,174,031 | 1,254,784,123 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61) | 70 | | 915,422,764 | 1,562,500,646 |

Người lập


Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy



Ngày 18 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc


Trần Hoàng Nghĩa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 1 NĂM 2016

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.
- 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: 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 thuế 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 ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

1. Cơ tài 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.

- Chính sách 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 | 218.128.223 | 215.139.783 |
| - Tiền mặt | 697.294.541 | 2.360.034.248 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 915.422.764 | 2.575.174.031 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu.

- Tổng giá trị trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác.

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu.

+ Về số lượng

+ Về giá trị

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| + Công ty CP Phát Triển TM Ấn Tượng Việt | 38.159.064.754 | (9.775.214.485) | 28.383.850.269 | 38.159.064.754 | (9.775.214.485) | 28.383.850.269 |
| + Công ty TNHH Bao Bỉ MM Vidon | 97.720.000.000 | - | 97.720.000.000 | 97.720.000.000 | - | 97.720.000.000 |
| + Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | 14.841.400.000 | - | 14.841.400.000 | 14.841.400.000 | - | 14.841.400.000 |
| + Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông | 33.745.517.000 | - | 33.745.517.000 | 33.745.517.000 | - | 33.745.517.000 |
| + Công ty CP Mai Lan | 20.678.440.000 | (4.997.921.889) | 15.680.518.111 | 20.678.440.000 | (4.997.921.889) | 15.680.518.111 |
| + Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | 77.882.356.500 | (37.588.828.405) | 40.293.528.095 | 77.882.356.500 | (37.588.828.405) | 40.293.528.095 |
| + Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú | 12.708.000.000 | (6.154.655.738) | 6.553.344.262 | 12.708.000.000 | (6.154.655.738) | 6.553.344.262 |
| + Công ty CP Chè Minh Rồng | 4.749.311.440 | - | 4.749.311.440 | 4.749.311.440 | - | 4.749.311.440 |
| + Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông | 20.000.000.000 | (1.701.858.738) | 18.298.141.262 | 20.000.000.000 | (1.701.858.738) | 18.298.141.262 |
| Cộng | 320.484.089.694 | (60.218.479.255) | 260.265.610.439 | 320.484.089.694 | (60.218.479.255) | 260.265.610.439 |

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| - Đầu tư vào đơn vị khác: | | | | | | |
| + Công ty CP DL Thành Thành Công Lâm Đồng | 754.464.000 | - | 754.464.000 | 754.464.000 | - | 754.464.000 |
| + Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh | 14.179.560.000 | (11.380.103.937) | 2.819.456.063 | 14.179.560.000 | (11.380.103.937) | 2.819.456.063 |
| + Công ty CP Thanh Trúc | 2.250.000.000 | (944.399.118) | 1.305.600.882 | 2.250.000.000 | (944.399.118) | 1.305.600.882 |
| + Công ty CP TM Toàn Lực | 16.350.000.000 | - | 16.350.000.000 | 16.350.000.000 | - | 16.350.000.000 |
| + Công ty CP In Khánh Hội | 1.500.000.000 | (1.069.617.038) | 430.382.962 | 1.500.000.000 | (1.069.617.038) | 430.382.962 |
| + Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ | 200.000.000 | - | 200.000.000 | 200.000.000 | - | 200.000.000 |
| + Công ty CP Chè Lâm Đồng | 27.000.000.000 | (22.287.510.088) | 4.712.489.912 | 27.000.000.000 | (22.287.510.088) | 4.712.489.912 |
| + Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh | 200.000.000 | - | 200.000.000 | 200.000.000 | - | 200.000.000 |

| | | | | | | |
|------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Cộng | 62,434,024,000 | (35,661,630,181) | 81,459,903,907 | 62,434,024,000 | (35,661,630,181) | 26,772,393,819 |
| Tổng cộng | 382,918,113,694 | (95,880,109,436) | 341,725,514,346 | 382,918,113,694 | (95,880,109,436) | 287,038,004,258 |

3. Phải thu của khách hàng

(Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | 27,181,259,206 | 27,181,259,206 |
| - Công ty CP TM Toàn Lực | 77,179,796,946 | 77,290,329,300 |
| - Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai VINA | 9,784,145,003 | 9,790,145,003 |
| - Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông | 11,969,546,606 | 11,969,546,606 |
| - Các khách hàng khác | 4,806,459,692 | 6,435,427,466 |

Cộng

130,921,207,453 **132,866,707,581**

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 TNHH Bao Bi MM VIDON | 139,133,343 | 97,743,343 |
| - Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | 12,374,989,501 | 12,374,989,501 |
| - Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông | - | - |
| - Công ty CP Mai Lan | 27,181,259,206 | 27,181,259,206 |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | - | - |

Cộng

39,695,382,050 **39,653,992,050**

4. Phải thu ngắn hạn khác

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá: | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia: | 8,514,212,680 | - | 7,940,841,160 | - |
| - Phải thu người lao động: | - | - | - | - |
| - Khoản tạm ứng | 12,000,000 | - | 12,000,000 | - |
| - Cho mượn: | - | - | - | - |
| - Các khoản chi hộ: | - | - | - | - |
| - Phải thu khác: | 130,530,811 | 130,000,000 | 130,530,811 | 130,000,000 |
| Cộng | 8,656,743,491 | 130,000,000 | 8,083,371,971 | 130,000,000 |

b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hoá:
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia:
- Phải thu người lao động:
- Kỳ cược, kỳ quỹ:
- Cho mượn:
- Các khoản chi hộ:
- Phải thu khác:

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn).

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| - Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai Vina | 9,784,145,003 | 9,784,145,003 | 9,790,145,003 | 9,790,145,003 |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | 17,207,533,113 | 17,207,533,113 | 17,207,533,113 | 17,207,533,113 |
| - Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh | 251,300,000 | 251,300,000 | 251,300,000 | 251,300,000 |
| - Cty TNHH TT Quốc Tế | 58,542,124 | 58,542,124 | 58,542,124 | 58,542,124 |
| Cộng | 27,301,520,240 | 27,301,520,240 | 27,307,520,240 | 27,307,520,240 |

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu.
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

7. Hàng tồn kho:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường: | - | - | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu: | 4,395,897,770 | 187,320,842 | 4,456,107,096 | 187,320,842 |
| - Công cụ, dụng cụ: | - | - | - | - |

| | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: | | | | |
| - Thành phẩm: | 385,728,969 | 18,386,592 | 437,127,340 | 18,386,592 |
| - Hàng hóa: | 35,690,613,944 | 2,475,956,258 | 37,802,060,504 | 2,475,956,258 |
| - Hàng gửi bán: | 741,270,861 | - | 741,270,861 | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế: | | | | |
| Cộng | 41,213,511,544 | 2,681,663,692 | 43,436,565,801 | 2,681,663,692 |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn
- Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)
 - Mua sắm:
 - XDCB:
 - Sửa chữa
- Xây dựng cơ bản dở dang

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 21,174,865,344 | 5,151,005,320 | 4,649,447,292 | 1,101,260,095 | 32,076,578,051 |
| - Mua trong kỳ | - | 109,090,909 | - | - | 109,090,909 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 21,174,865,344 | 5,260,096,229 | 4,649,447,292 | 1,101,260,095 | 32,185,668,960 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 16,077,375,045 | 2,682,445,004 | 4,586,955,147 | 986,731,454 | 24,333,506,650 |
| - Khấu hao trong kỳ | 92,144,568 | 162,368,397 | 28,212,486 | 10,775,270 | 293,500,721 |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 16,169,519,613 | 2,844,813,401 | 4,615,167,633 | 997,506,724 | 24,827,007,371 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 5,097,490,299 | 2,468,560,316 | 62,492,145 | 114,528,641 | 7,743,071,401 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 5,005,345,731 | 2,415,282,828 | 34,279,659 | 103,753,371 | 7,558,661,589 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 34,279,659
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 20,929,096,229
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

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 | - | - | 175,482,723 | - | 175,482,723 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | - |
| - Tạo từ nội bộ DN | - | - | - | - | - |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | 175,482,723 | - | 175,482,723 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | 175,482,723 | - | 175,482,723 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------------------|---|---|-------------|---|-------------|
| Số dư cuối kỳ | - | - | 175,482,723 | - | 175,482,723 |
| Giá trị còn lại | - | - | - | - | - |
| Tại ngày đầu năm | - | - | - | - | - |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | - | - |

- 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:

175,482,723

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 lại 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) Ngân hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | - | - |
| - Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ; | 388,824,750 | - |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | - | - |
| - Chi phí đi vay; | - | - |
| - Các khoản khác (sửa chữa, mua bảo hiểm) | 148,594,580 | 86,394,574 |
| Cộng | 537,419,330 | 86,394,574 |
| b) Dài hạn | - | - |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | - | - |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | - | - |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị) | 131,204 | 2,048,707 |
| Cộng | 131,204 | 2,048,707 |

| 14. Tài sản khác | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------|----------|
| a) Ngân hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | - | - |
| - Khoản tạm ứng cho cán bộ công nhân viên | - | - |
| Cộng | - | - |

| 15. Vay và nợ thuế tài chính | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 30,117,794,712 | 30,117,794,712 | 8,733,333 | 1,018,733,333 | 31,127,794,712 | 31,127,794,712 |
| b) Vay dài hạn | 40,232,000,000 | 40,232,000,000 | - | - | 40,232,000,000 | 40,232,000,000 |
| Cộng | 70,349,794,712 | 70,349,794,712 | 8,733,333 | 1,018,733,333 | 71,359,794,712 | 71,359,794,712 |

Vay dài hạn Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 12 theo Hợp đồng tín dụng số 131/HĐTD ký ngày 20/07/2010 và khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 98/HĐTD ngày 28/09/2007. Theo hợp đồng sửa đổi bổ sung tháng 8/2012 về hợp đồng tín dụng số 98/HĐTD ngày 28/09/2007, các nội dung thay đổi như sau:

- Thời hạn cho vay : 138 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (thời hạn cũ là 96 tháng), trong đó
- Thời gian ân hạn: 18 tháng.
- Thời gian trả nợ : 120 tháng (bao gồm thời gian gia hạn nợ 42 tháng).

c) Các khoản nợ thuế tài chính

| Thời hạn | Kỳ này | | | Kỳ trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | - | - | - | - | - | - |
| Trên 1 năm đến 5 năm | - | - | - | - | - | - |
| Trên 5 năm | - | - | - | - | - | - |

d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| - Vay; | - | - | - | - |
| - Nợ thuế tài chính; | - | - | - | - |
| - Lý do chưa thanh toán | - | - | - | - |
| Cộng | - | - | - | - |

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

16. Phải trả người bán

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

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | - | - | - | - |
| - Antalis (singapore) Pte Ltd | - | - | 3,663,118,007 | 3,663,118,007 |
| - Pearson Education South Asia Pte.Ltd | - | - | - | - |
| - Cty TNHH Sông Lam | 1,718,345,240 | 1,718,345,240 | 1,718,345,240 | 1,718,345,240 |
| - Các nhà cung cấp khác | 812,342,132 | 812,342,132 | 2,631,659,700 | 2,631,659,700 |
| Cộng | 2,530,687,372 | 2,530,687,372 | 8,013,122,947 | 8,013,122,947 |

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn
- Công ty Cổ Phần Thương mại Toàn Lực
 - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực
 - Các nhà cung cấp khác

| Cộng | | |
|--|--------------------|-------------------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | |
| Cộng | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Công ty TNHH BB MM Vidon | 136,209,675 | - |
| - Công ty CP Mai Lan | 1,870,088 | - |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | - | 14,100,000 |
| - Công ty CP VH Tổng Hợp Hưng Phú | - | - |
| Cộng | <u>138,079,763</u> | <u>14,100,000</u> |

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 | 1,089,167,566 | 690,282,789 | 960,324,590 | 810,125,765 |
| - Thuế xuất nhập khẩu | - | - | - | - |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 32,004,354 | 38,908,420 | 11,873,205 | 59,039,569 |
| - Thuế nhà đất | 8,888,343,400 | 537,740,160 | 337,740,160 | 7,068,343,400 |
| - Thuế môn bài | - | - | - | - |
| - Thuế TNDN | 1,730,985,494 | 57,521,714 | - | 1,788,507,208 |
| - Tiền lãi phạt chậm nộp | 400,000,000 | - | - | 400,000,000 |
| Cộng | <u>10,120,500,814</u> | <u>1,324,453,083</u> | <u>1,318,937,955</u> | <u>10,128,015,942</u> |

| | | | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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 | 1,563,696,027 | 491,287,407 | 682,909,942 | 1,372,073,492 |
| Cộng | <u>1,563,696,027</u> | <u>491,287,407</u> | <u>682,909,942</u> | <u>1,372,073,492</u> |

| | | | | |
|--|--------------------|-----------------|--|--|
| c) Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như sau: | Văn phòng | CN Bình Dương | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | <u>744,833,856</u> | <u>(53,403)</u> | | |
| Các khoản điều chỉnh tăng | <u>90,000,000</u> | | | |
| - Chi phí thu lao Hội đồng quản trị | 90,000,000 | | | |
| Các khoản điều chỉnh giảm | <u>573,371,520</u> | | | |
| - Có tức lợi nhuận được chia | 573,371,520 | | | |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | <u>261,462,336</u> | <u>(53,403)</u> | | |
| Thuế suất thuế TNDN | 22% | 15% | | |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | <u>57,521,714</u> | <u>0</u> | | |

18. Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép; | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh; | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán, thành phẩm BĐS đã bán | 24,550,000 | 1,795,454,545 |
| - Các khoản trích trước khác | | 29,049,999 |
| b) Dài hạn | | |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |
| Cộng | <u>24,550,000</u> | <u>1,824,504,544</u> |

19. Phải trả khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------------|-------------|------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | 19,477,297 | 30,487,998 |
| - Kinh phí công đoàn; | 138,955,098 | 21,491,174 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| - Bảo hiểm y tế; | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | 1,036,200,000 | 1,036,200,000 |
| - Nhận kỳ quỹ, kỳ cược ngắn hạn; | 38,693,762,227 | 39,193,762,227 |
| - Phải trả tiền mua cổ phiếu; | 1,241,313,572 | 777,050,111 |
| - Phải trả khoản giữ hộ; | | |
| - Phải trả hàng kỳ gửi; | 4,498,533,697 | 4,498,533,697 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác; | 45,628,241,891 | 45,557,525,207 |
| Cộng | | |

| | | |
|--------------------------------------|--|--|
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | | |
| - Nhận kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn; | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác; | | |
| 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

| | | |
|--|--|--|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác; | | |
| Cộng | | |

| | | |
|--|--|--|
| b) Dài hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác; | | |
| 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 từng loại) | Giá trị | Cuối kỳ | Kỳ hạn | Giá trị | Đầu năm | Kỳ hạn |
|---|---------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | | Lãi suất | | | Lãi suất | |
| a) Trái phiếu phát hành | | | | | | |
| - Loại phát hành theo mệnh giá; | | | | | | |
| - Loại phát hành có chiết khấu; | | | | | | |
| - Loại phát hành có phụ trội; | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |

| b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu) | Giá trị | Cuối kỳ | Kỳ hạn | Giá trị | Đầu năm | Kỳ hạn |
|---|---------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | | Lãi suất | | | Lãi suất | |
| Cộng | | | | | | |

- 21.2. Trái phiếu chuyển đổi:**
- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

- a) Ngân hàng
- Dự phòng liêu hành sản phẩm hàng hóa;
 - Dự phòng liêu hành công trình xây dựng;
 - Dự phòng tại cơ cấu;
 - Dự phòng (phải trả lãi tiền vay Bidv)
 - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường)

Cộng

b) Dãi hạn (chi tiết từng khoản mục như ngân hàng)

Cộng

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

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
 - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng số liệu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 265,227,870,000 | 3,254,265,000 | - | 2,967,606,986 | 23,525,528,727 | 284,975,070,713 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | - | 12,929,628,287 | 12,929,628,287 |
| - Lãi trong năm trước | - | - | - | - | 466,122,403 | 466,122,403 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong năm trước | - | - | - | - | 7,151,955,248 | 7,151,955,248 |
| - Lỗ trong năm trước | - | - | - | - | - | - |

- c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
 - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu
- d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
 - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

- a) Ngắn hạn
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
 - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
 - Dự phòng tái cơ cấu;
 - Dự phòng Phải trả lãi tiền vay Bior
 - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường)

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

Cộng

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

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
 - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25. Vốn chủ sở hữu

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

| 12 | 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 | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 7 | |
| Số dư đầu năm trước | 265,227,670,000 | 3,254,265,000 | - | 2,967,606,988 | 23,525,528,727 | 284,975,070,713 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm trước | - | - | - | - | 12,929,628,287 | 12,929,628,287 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | 466,122,403 | 466,122,403 |
| - Giảm vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong năm trước | - | - | - | - | 7,151,955,248 | 7,151,955,248 |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------------|
| - Giảm khác | - | - | - | - | (12.104.876.206) | (12.104.876.206) |
| Số dư đầu năm nay | 255.227.670.000 | 3.254.265.000 | - | 2.967.606.986 | 31.968.358.469 | 293.417.900.445 |
| - Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | 687.258.740 | 687.258.740 |
| - Lãi trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 255.227.670.000 | 3.254.265.000 | - | 2.967.606.986 | 32.655.617.199 | 294.105.159.185 |

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ Đầu năm

- -
- -
- -

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

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

Kỳ này Kỳ trước

- -
- -
- -
- -
- -
- -

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

Cuối kỳ Đầu năm

- -
- -
- -
- -
- -
- -
- -
- -
- -
- -
- -

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Cuối kỳ Đầu năm
14.454.659.007 14.454.659.007

105.844.658 105.844.658

Cộng

14.560.503.665 14.560.503.665

g) 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

Là do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

(đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào)

Kỳ này Kỳ trước

- -
- -

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

Kỳ này Kỳ trước

- -
- -

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Kỳ này Kỳ trước

- -
- -

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

Cuối kỳ Đầu năm

- -
- -

thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ:

Hàng hóa (Sách, VPP, đồ chơi) nhận ký gửi khách hàng để bán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-------------|-------------|
| | 679,992,336 | 695,765,406 |

Cộng

679,992,336 695,765,406

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng liên 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 | 9,850.67 | 9,850.67 |
| Ngoại tệ EUR | 22.36 | 22.36 |

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

Đơn vị tính: VND

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|----------------------|-----------------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng: | 3,798,479,189 | 18,582,932,672 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ: | 3,116,380,821 | 1,258,437,446 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | - | - |
| + 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 | 6,914,860,010 | 19,841,370,118 |

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

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------------------|----------------------|
| - Công ty TNHH BB MM Vicon | 13,636,364 | 77,476,364 |
| - Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | 128,536,364 | 4,014,404,465 |
| - Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông | - | - |
| - Công ty CP Mai Lan | - | - |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | - | - |
| - Các nhà cung cấp khác | - | - |
| Cộng | 142,172,728 | 4,091,880,829 |

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê, Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước

1.2

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

| | | |
|-------------------------|------------|---------|
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | 75,487,070 | 267,486 |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |

Cộng

75,487,070 267,486

3. Giá vốn hàng bán

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| - Giá vốn của hàng đã bán: | 2,101,949,611 | 27,948,431,200 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán: | 1,392,054,633 | 1,200,964 |

| | | |
|---|----------------------|------------|
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 23,281,830 | 12,578,345 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 488,521 | 13,200 |
| 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 tái cơ cấu, dự phòng khác; (Dự phòng công nợ phải thu khó đòi) | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |
| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu: | 645,819,313 | - |
| - Chi phí nhân công: | 376,951,444 | - |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định: | 153,277,488 | - |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài: | 155,181,280 | - |
| - Chi phí khác bằng tiền: | 16,169,290 | - |
| Cộng | 1,347,398,815 | - |

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với Các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh Chi phí theo yếu tố được căn cứ vào Số phát sinh Trên Các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------|----------|
| + Tài khoản 156 – Hàng hóa; | - | - |
| + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán; | - | - |
| + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng; | - | - |
| + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp; | - | - |
| - Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố | | |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|------------|----------|
| - Chi phí thuế TNDN tạm tính quy 01 năm 2016 | 57,521,714 | - |
| - Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 57,521,714 | - |
| Cộng | | |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|--------|----------|
| - Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản chênh lệch | - | - |
| Cộng | | |

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

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------|----------|
| - Mua tài sản bằng cách Nhận Các khoản Nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính; | - | - |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu; | - | - |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu; | - | - |
| - Các giao dịch phi tiền tệ khác | - | - |
| Cộng | | |

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng; Trình bày giá trị và tỷ 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:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thương;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác;

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.

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 1/2016.

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 |
|---|-------------------|
| Chi nhánh Bình Dương | Đơn vị trực thuộc |
| - Công ty CP Phát Triển TM Ân Tượng Việt | Công ty liên kết |
| - Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon | 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 Mai Lan | Công ty liên kết |
| - Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | Công ty liên kết |
| - Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú | Công ty liên kết |
| - Công ty CP Chế Minh Rồng | Công ty liên kết |
| - Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông | Công ty liên kết |

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

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|---------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| CNBD_Công ty CP DTPT TM Viễn Đông | | |
| Mua hàng hóa của chi nhánh | - | - |
| Bán hàng hóa cho chi nhánh | - | 3,650,800 |
| 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 TNHH Bao bi MM Vidon | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | 2,095,000,000 | 3,437,500 |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | 13,636,364 | 77,476,364 |
| 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 | 128,536,364 | 4,014,404,465 |
| 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 | - | - |
| Công ty CP Mai Lan | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | 175,748,760 | 1,108,072,748 |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | - | - |
| Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | - | 180,000,000 |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | - | - |
| Công ty CP Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | - | - |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | - | - |
| Công ty Cổ phần Chế Minh Rồng | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | - | - |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | - | - |
| Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết | - | - |
| Bán hàng hóa cho Công ty liên kết | - | - |

Tại ngày kết thúc quý 1/2016, công nợ với các bên liên quan như sau:

Số cuối kỳ Số đầu năm

| | | |
|--|----------------|----------------|
| CNBD_Công ty CP ĐTPT TM Viễn Đông | | |
| Phải thu nội bộ | 40,672,136,796 | 57,257,850,066 |
| Phải trả nội bộ | - | - |
| Công ty CP Phát Triển TM An Tượng Việt | | |
| Phải thu tiền hàng | - | - |
| Phải trả tiền hàng | - | - |
| Công ty TNHH Bao bì MM Vidon | | |
| Phải thu tiền hàng | - | 1,745,804,550 |
| Phải trả tiền hàng | 136,209,575 | - |
| Ứng trước tiền hàng | - | 279,885,775 |
| Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô | | |
| Phải thu tiền hàng | - | - |
| Phải trả tiền hàng | - | - |
| Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông | | |
| Phải thu tiền hàng | 12,374,989,501 | 12,374,989,501 |
| Phải trả tiền hàng | - | - |
| Công ty CP Mai Lan | | |
| Phải thu tiền hàng | - | - |
| Phải trả tiền hàng | 1,870,088 | - |
| Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực | | |
| Phải thu tiền hàng | 17,207,533,113 | 27,181,259,206 |
| Phải trả tiền hàng | - | - |
| Ứng trước tiền hàng | - | 1,480,000,000 |
| Công ty CP Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú | | |
| Phải thu khác | - | - |
| Phải trả tiền hàng | - | 14,100,000 |
| Phải trả khác | 4,489,004,297 | 4,489,004,297 |
| Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng | | |
| Phải thu cổ tức | 2,039,723,680 | 1,820,841,160 |
| Phải trả tiền hàng | - | - |
| Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông | | |
| Phải thu tiền hàng | - | - |
| Phải trả tiền hàng | - | - |

Các loại Công cụ tài chính:

| | Giá trị sổ sách | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 31/03/2016 | 01/01/2016 |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 915,422,764 | 2,575,174,031 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn | 139,577,950,944 | 140,750,079,552 |
| Đầu tư dài hạn | 287,038,004,258 | 287,038,004,258 |
| Các khoản cho vay | - | - |
| Cộng | 427,531,377,966 | 430,363,257,841 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 70,349,794,712 | 71,359,794,712 |
| Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn | 51,812,517,870 | 53,561,118,754 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 9,519,604,140 | 8,971,833,295 |
| Cộng | 131,681,116,722 | 133,892,746,761 |

7.3
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 01/01/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 31,127,794,712 | - | 40,232,000,000 | 71,359,794,712 |
| Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn | 51,816,273,514 | - | - | 51,816,273,514 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 8,971,833,295 | - | - | 8,971,833,295 |
| | <u>91,915,901,521</u> | <u>-</u> | <u>40,232,000,000</u> | <u>132,147,901,521</u> |
| Tại ngày 31/03/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 30,117,794,712 | - | 40,232,000,000 | 70,349,794,712 |
| Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn | 50,067,672,630 | - | - | 50,067,672,630 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 9,518,804,140 | - | - | 9,518,804,140 |
| | <u>89,704,271,482</u> | <u>-</u> | <u>40,232,000,000</u> | <u>129,936,271,482</u> |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

a. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc quý:

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

b. Báo cáo bộ phận:

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

| Thông tin bộ phận | | | | | |
|--|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|
| Chỉ tiêu | Thành phẩm | Hàng hóa | Vật tư | Dịch vụ | Cộng |
| Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận | 2,344,231,439 | 1,451,015,225 | 2,200,000 | 3,041,926,276 | 6,839,372,940 |
| Giá vốn hàng bán theo bộ phận | 2,099,954,011 | 1,392,054,833 | 1,995,600 | 1,900,032,617 | 5,394,037,061 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận | 244,277,428 | 58,960,392 | 204,400 | 1,141,893,659 | 1,445,335,879 |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận | | | | | (1,991,106,385) |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | | | | | (545,770,506) |
| Doanh thu tài chính | | | | | 588,493,880 |
| Chi phí tài chính | | | | | (2,968,387,288) |
| Thu nhập khác | | | | | 3,870,444,367 |
| Chi phí khác | | | | | - |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | | | (57,521,714) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | | | | - |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | | 687,258,739 |

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:

- Trong những tháng đầu năm 2016, Do ảnh hưởng chung của nền kinh tế trong nước và thế giới vẫn còn đang suy thoái, diễn biến của nền kinh tế còn phụ thuộc nhiều vào chính sách tiền tệ của Chính phủ, công ty cũng không thể tránh khỏi những khó khăn chung hiện nay.

- Do ảnh hưởng chung những khó khăn hiện nay, công ty vẫn đang tiếp tục cấu trúc lại hoạt động để mong muốn kết quả hoạt động kinh doanh đạt hiệu quả tốt nhất. Với việc tái cấu trúc lại ngành nghề, Doanh thu bán hàng trong kỳ (6,9 tỷ) thấp hơn so với cùng kỳ năm trước (24,4 tỷ), đạt tỷ lệ 1 - ường đương 28%.

- Mặt khác, từ việc phân tích chọn lọc các sản phẩm hiệu quả cao, nên doanh thu bán hàng trong kỳ tuy có giảm so với cùng kỳ năm trước, nhưng lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (1,45 tỷ) tăng cao hơn so với cùng kỳ năm trước (-3,53 tỷ)

- Doanh thu hoạt động tài chính kỳ này đạt (0,59 tỷ) cũng giảm so với cùng kỳ năm trước (0,92 tỷ). Từ đó, Lợi nhuận sau thuế kỳ này đạt (+0,69 tỷ) so với cùng kỳ trước (-8,09 tỷ) . . .

Người lập


Bùi Văn Chử

Kế toán trưởng


Bùi Văn Chử



Trần Hoàng Nghĩa