



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

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

Số 25.20 CV/VID-BTGD

TP.Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020

v/v Giải trình vấn đề liên quan BCTC quý 3/2020

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

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

Nội dung giải trình:

- *Biến động kết quả kinh doanh tại Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020.*

Phần giải trình của Công ty:

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính v/v Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (Vidon Corp.) xin được giải trình một số vấn đề liên quan tại (các) Báo cáo tài chính quý 3 năm 2020 như sau.

1. Giải trình biến động kết quả kinh doanh BCTC Quý 3 năm 2020 – Công ty mẹ.

Chỉ tiêu (đồng)	Quý 3 Năm 2020	Quý 3 Năm 2019	So sánh (%)
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)/(3)
Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	18.859.050.840	304.524.975	6.192,9%
Lợi nhuận sau thuế	1.242.865.408	6.180.573.575	20,1%

Nguyên nhân chủ yếu:

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 3 năm 2020 tăng 6.192,9% so với quý 3 năm 2019 nguyên nhân do Công ty đã triển khai lại kinh doanh mặt hàng giấy các loại .

Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2020 chỉ đạt 20,1% so với quý 3 năm 2019 nguyên nhân do trong quý 3 năm 2020 Công ty không có khoản hoàn nhập dự phòng công nợ so với cùng kỳ (tương ứng 4,5 tỷ)

2. Giải trình biến động kết quả kinh doanh BCTC Quý 3 năm 2020 – Hợp nhất.

Chỉ tiêu (đồng)	Quý 3 Năm 2020	Quý 3 Năm 2019	So sánh (%)
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)/(3)
Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	233.005.713.729	228.511.615.993	101,9%
Lợi nhuận sau thuế	11.789.849.389	10.889.935.643	108,2%

Nguyên nhân chủ yếu:

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2020 tăng 108,2% so với Quý 3 năm 2019 nguyên nhân do Công ty nhận được các khoản chia cổ tức từ các công ty liên doanh liên kết tương đương với số tiền 933tr.

Trân trọng,

Nơi nhận:

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


TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Quang Minh





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

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

Số 24.20 CV/VID-BTGD
v/v Công bố BCTC quý 3/2020

TP.Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020

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

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

Nội dung thông tin công bố:

- Căn cứ Điều lệ Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (2018);
- Căn cứ quy định hiện hành về công bố thông tin của SSC và HOSE;

Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (VIDON CORP.) xin công bố :

Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 3/2020

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2020

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

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

Trân trọng,

Nơi nhận:

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



TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Quang Minh



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

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

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

BCTC HỢP NHẤT
QUÝ 03/2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2020

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2020

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		535,913,528,300	491,201,046,803
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	36,333,533,920	33,755,837,853
1. Tiền	111	VI.01	36,333,533,920	33,755,837,853
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		64,538,807,671	63,738,807,671
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		64,538,807,671	63,738,807,671
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		278,160,849,488	276,417,330,195
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	231,054,140,877	272,242,849,783
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		82,746,958,820	33,947,629,394
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		7,000,000,000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	5,837,289,898	15,569,699,869
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(48,477,540,107)	(45,342,848,851)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	151,375,221,431	111,472,297,503
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	155,772,278,027	115,883,877,668
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4,397,056,596)	(4,411,580,165)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,505,115,790	5,816,773,581
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	230,714,252	376,479,585
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	5,265,810,029	5,440,293,996
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	8,591,509	
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		418,014,874,245	415,319,001,349
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		69,470,000,000	37,826,275,919
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		69,470,000,000	37,826,275,919
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	81,556,755,397	71,790,628,203
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	57,225,500,499	47,267,254,962
- Nguyên giá	222	VI.09	104,901,810,425	89,572,181,246
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(47,676,309,926)	(42,304,926,284)
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	24,331,254,898	24,523,373,241
- Nguyên giá	228	VI.10	26,930,027,271	26,930,027,271

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	VI.10	(2,598,772,373)	(2,406,654,030)
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		-	14,902,584,134
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			14,902,584,134
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		258,255,407,846	279,069,205,779
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	182,128,407,846	202,942,205,779
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	76,044,500,000	76,044,500,000
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		420,000,000	420,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	8,732,711,002	11,730,307,314
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	3,169,743,298	5,499,784,601
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		5,562,967,704	6,230,522,713
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		953,928,402,545	906,520,048,152
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		452,891,364,681	426,773,267,268
I. Nợ ngắn hạn	310		434,576,364,681	417,773,267,268
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	141,134,101,734	69,492,500,413
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,214,276,139	12,672,188,418
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	7,070,964,243	12,591,406,178
4. Phải trả người lao động	314		1,719,809,849	1,676,708,843
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		
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	564,608,714	11,041,134,566
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	269,408,360,579	308,804,950,427
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,464,243,423	1,494,378,423
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	18,315,000,000	9,000,000,000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		18,315,000,000	9,000,000,000
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	501,037,037,864	479,746,780,884
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	501,037,037,864	479,746,780,884
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	280,739,390,000	280,739,390,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	280,739,390,000	280,739,390,000
- 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	15,324,659,007	15,324,659,007
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	103,270,448,214	93,536,625,176
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	93,536,625,176	92,171,648,331
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	9,733,823,038	1,364,976,845
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	95,374,823,999	83,818,390,057
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		953,928,402,545	906,520,048,152

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 14 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	233,005,713,729	228,511,615,993	702,518,761,050	684,274,843,405
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		233,005,713,729	228,511,615,993	702,518,761,050	684,274,843,405
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	206,271,972,119	207,208,675,111	642,368,622,146	627,660,574,930
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		26,733,741,610	21,302,940,882	60,150,138,904	56,614,268,475
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	3,620,684,601	1,496,208,227	11,714,121,855	8,054,740,700
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	4,955,412,707	(1,968,972,888)	6,652,201,292	7,542,719,676
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	4,711,772,965	5,893,809,881	13,876,235,140	11,886,368,206
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24				(2,330,261,875)	4,275,476,230
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	3,168,430,468	2,437,555,598	7,886,521,016	8,688,178,321
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	8,869,768,798	9,003,045,117	28,859,877,258	30,548,441,541
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13,360,814,238	13,327,521,282	26,135,399,318	22,165,145,867
12. Thu nhập khác	31	VII.06	1,991,470,900	915,024,390	2,011,921,284	977,930,471
13. Chi phí khác	32	VII.07		37,066,850	307,711,324	86,906,375
14. Lợi nhuận khác	40		1,991,470,900	877,957,540	1,704,209,960	891,024,096
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15,352,285,138	14,205,478,822	27,839,609,278	23,056,169,963
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	3,562,435,749	3,315,543,179	6,549,352,298	6,247,709,435
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				(8,076,457)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11,789,849,389	10,889,935,643	21,290,256,980	16,816,536,985
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		4,963,355,257	6,180,492,420	9,733,823,038	6,363,560,395
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		6,826,494,132	4,709,443,223	11,556,433,942	10,452,976,590
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		177	220	347	227

Người lập biểu / Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 14 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

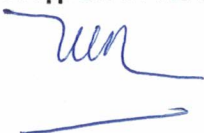
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ 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		238,334,243,361	810,665,063,841
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(130,306,960,859)	(386,553,021,478)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,036,275,508)	(11,365,046,021)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4,601,038,329)	(10,987,952,489)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2,000,000,000)	(14,582,260,038)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		65,178,899,455	274,855,083,543
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(65,533,680,470)	(314,333,560,421)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		98,035,187,650	347,698,306,937
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			(410,126,772)
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		(5,600,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7,720,000,000	5,983,724,080
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		13,535,000,000	(16,600,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		191,289,500	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		15,846,289,500	(11,026,402,692)
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		19,600,758,485	22,169,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(135,331,601,121)	(371,942,464,276)
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		(115,730,842,636)	(349,773,464,276)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1,849,365,486)	(13,101,560,031)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		38,182,899,406	40,732,865,879
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			83,621
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61)	70		36,333,533,920	27,631,389,469

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 14 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT"

QUÝ 3 NĂM 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh giấy, in bao bì, cho thuê kho
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp: Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông.

- Danh sách các công ty con
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (Có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu độ dài về kỳ so sánh..)

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.
- V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)
1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
- Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	114,508,507	87,543,914
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	36,219,028,413	33,668,293,939
Cộng	36,333,536,920	33,755,837,853

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	420,000,000	420,000,000
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	25,482,985,100	41.48%	25,838,038,114	25,482,985,100	41.48%	26,156,299,567
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	42,291,517,000	44.74%	69,737,239,109	42,291,517,000	44.74%	64,870,973,002
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4,749,311,440	27.04%	6,863,607,424	4,749,311,440	27.04%	6,081,161,968
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	57,437,500,000	38.70%	34,689,523,199	57,437,500,000	38.70%	40,725,263,462
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng				44,444,017,149	33.13%	20,108,507,780
Cộng	174,961,313,540		182,128,407,846	219,405,330,689		202,942,205,779

- 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	16,350,000,000	-	16,350,000,000	16,350,000,000	-	16,350,000,000
+ Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Ly Hưu	337,500,000	(337,500,000)	-	337,500,000	(337,500,000)	-
+ Công ty CP VHGD Việt Mỹ	58,941,000,000	-	58,941,000,000	58,941,000,000	-	58,941,000,000
+ Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	-	-	-	-	-	-
+ 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	76,044,500,000	(337,500,000)	75,707,000,000	76,044,500,000	(337,500,000)	75,707,000,000

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,748,371,406	30,304,796,481
- Công ty Cổ Phần Tac Paritas	3,597,956,403	26,054,266,846
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,699,145,003	9,707,145,003
- Công ty TNHH MTV In Bảo Nhân Dân TP HCM	34,264,069,989	35,508,781,605
- Công ty CP In và DV TM Khánh Hội	9,162,780,266	22,482,780,266
- Công ty TNHH An Hào	2,484,902,226	7,058,998,358
- Công ty TNHH TM và DV VH Hương Trang	12,122,525,200	15,837,249,387
- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Viet Nam	3,408,826,377	4,008,826,377
- Công ty Phát Hành Báo Chí Trung Ương		7,192,710,660
- Công ty CP In Số 7	17,294,071,030	9,826,423,573
- Công ty TNHH MTV Văn Hóa Đại Việt á	21,961,973,464	
- Các khách hàng khác	87,309,519,513	104,260,871,227
Cộng	231,054,140,877	272,242,849,783

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 Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô		-
Cộng	-	-

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	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		-	-	-
- Khoản tạm ứng	103,196,700	-	90,034,400	-
- Phải thu về lãi cho vay		-	9,778,993,889	-
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm	87,207,128		1,918,834,795	
- Phải thu khác.	12,646,886,070		3,781,836,785	
Cộng	12,837,289,898		15,569,699,869	-

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 TNHH Tac Paritas	50,740,000,000	-	28,326,275,920	-
Công ty CPVH GD Việt mỹ				
Công ty CP IN DVTM Khánh Hội	18,730,000,000			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		-	-	-
- Phải thu người lao động;		-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;		-	-	-
- Cho mượn;		-	-	-
- Các khoản chi hộ;		-	-	-
- Phải thu khác.			9,500,000,000	-
	69,470,000,000	-	37,826,275,920	-

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	9,707,145,003	9,707,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,748,371,406	29,748,371,406	30,253,020,801	30,253,020,801
- 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	-
Cộng	39,757,358,533	39,698,816,409	40,270,007,928	40,211,465,804

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Thành phẩm	4,707,342,790	(327,000,000)	3,398,235,430	(327,000,000)
- Hàng hóa;	151,064,935,237	(4,070,056,596)	112,485,642,238	(4,084,580,165)
Cộng	155,772,278,027	(4,397,056,596)	115,883,877,668	(4,411,580,165)

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 t	Cuối kỳ	Đầu năm

- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị
Cộng

14,902,584,134
14,902,584,134

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	83,120,687,912	9,763,305,643	9,253,178,079	2,469,314,507	104,606,486,141
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác	632,362,116	158,500,000			790,862,116
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán			495,537,832		495,537,832
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	83,753,050,028	9,921,805,643	8,757,640,247	2,469,314,507	104,901,810,425
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	29,127,043,901	8,371,717,601	6,757,942,931	1,939,897,166	46,196,601,599
- Khấu hao trong kỳ	1,561,928,756	145,806,248	174,746,193	92,764,962	1,975,246,159
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	495,537,832	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	30,688,972,657	8,517,523,849	6,437,151,292	2,032,662,128	47,676,309,926
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	53,993,644,011	1,391,588,042	2,495,235,148	529,417,341	58,409,884,542
- Tại ngày cuối kỳ	53,064,077,371	1,404,281,794	2,320,488,955	436,652,379	57,225,500,499

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	2,195,499,437	-	346,058,595	-	2,541,558,032
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340	-	7,685,001	-	57,214,341
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,245,028,777	-	353,743,596	-	2,598,772,373
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	24,282,493,111	-	105,976,128	-	24,388,469,239
- Tại ngày cuối kỳ	24,232,963,771	-	98,291,127	-	24,331,254,898

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay; 24,232,963,771
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	-	-	-	-
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Tổn 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;	46,587,007	219,838,428
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	184,127,245	156,641,157
Cộng	230,714,252	376,479,585
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	1,907,768,185	4,615,880,085
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	1,195,798,656	222,139,820
- Chi phí hợp tác kinh doanh	66,176,457	661,764,696

Cộng	<u>3,169,743,298</u>	<u>5,499,784,601</u>
------	----------------------	----------------------

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản n	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

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	269,408,360,579	269,408,360,579	97,977,469,375	134,681,601,121	306,112,492,325	306,112,492,325
b) Vay dài hạn	18,315,000,000	18,315,000,000	18,965,000,000	650,000,000	-	-
Cộng	<u>287,723,360,579</u>	<u>287,723,360,579</u>	<u>116,942,469,375</u>	<u>135,331,601,121</u>	<u>306,112,492,325</u>	<u>306,112,492,325</u>

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cty Pearson Education South Asia Pte.Ltd	3,781,570,193	3,781,570,193	3,781,570,193	3,781,570,193
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ Sài Gòn	317,963,451	317,963,451	317,963,451	317,963,451
- Cty TNHH KTXD AVA	-	-	405,123,400	405,123,400
- Nhà cung cấp nước ngoài (Trà chậm)	133,259,929,178	133,259,929,178	61,014,418,968	61,014,418,968
- Cty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	-	448,416,606	448,416,606
- Cty TNHH Bao Bì MM Vidon	245,993,000	245,993,000	247,644,329	247,644,329
- Cty TNHH MTV Sotrans Logistis	1,464,774,692	1,464,774,692	1,188,183,482	1,188,183,482
- Các nhà cung cấp khác	2,063,871,220	2,063,871,220	2,089,179,984	2,089,179,984
Cộng	<u>141,134,101,734</u>	<u>141,134,101,734</u>	<u>69,492,500,413</u>	<u>69,492,500,413</u>

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
------	----------	----------	----------	----------

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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				-
- Thuế XNK	(8,591,509)	1,243,590,008	1,243,590,008	(8,591,509)
- Thuế thu nhập cá nhân	151,364,171	47,437,472	36,898,551	161,903,092
- Thuế nhà đất				-
- Thuế môn bài	-			-
- Thuế TNDN	5,346,625,401	3,562,435,749	2,000,000,000	6,909,061,150
- Tiền lãi phạt chậm nộp	-			-
Cộng	<u>5,489,398,063</u>	<u>4,853,463,229</u>	<u>3,280,488,559</u>	<u>7,062,372,733</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	8,635,338,463	22,060,426,893	18,690,898,459	5,265,810,029
Cộng	<u>8,635,338,463</u>	<u>22,060,426,893</u>	<u>18,690,898,459</u>	<u>5,265,810,029</u>

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như sau:

	<u>Văn phòng</u>	<u>Công ty con</u>	<u>Chi nhánh Bình Dương</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,368,166,286	17,377,371,959	(81,621)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị		-	-
- Chi phí không hợp lệ			
Các khoản điều chỉnh giảm	742,070,000	191,289,500	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	742,070,000	191,289,500	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	626,096,286	-	17,186,082,459
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%

Chi phí thuế TNDN hiện hành 125,219,257 3,437,216,492

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
-	-
-	-
-	-

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
228,573,962	235,925,507
212,400,000	212,400,000
123,634,752	10,592,809,059
564,608,714	11,041,134,566

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

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-

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

21. Tráiphấuthuếphát hành

21.1. Tráiphấuthuếthường (chi tiết theo từ Cuối kỳ

Đầu năm

21.2. Tráiphấuthuếchuyển 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

	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	7	
Số dư đầu năm trước	280,739,390,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	93,536,625,176	380,497,887,162
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	4,770,467,781	4,770,467,781
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-		-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư đầu năm nay	280,739,390,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	98,307,092,957	385,268,354,943
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	4,963,355,256	4,963,355,256
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	280,739,390,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	103,270,448,213	390,231,710,199

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	280,739,390,000	280,739,390,000
+ Vốn góp cuối năm	280,739,390,000	280,739,390,000
- 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	15,324,659,007	15,324,659,007
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105,844,658	105,844,658
Cộng	15,430,503,665	15,430,503,665

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:		
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;	165,530,499,206	228,280,249,215
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,552,014,504	231,366,778
Doanh thu thanh phạm	65,923,200,019	-
+ 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>233,005,713,729</u>	<u>228,511,615,993</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	3,068,184	18,703,652
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
- Công ty CP VHGD Việt Mỹ	1,435,874,592	
- Các nhà cung cấp khác		
Cộng	<u>1,438,942,776</u>	<u>18,703,652</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	206,271,972,119	207,208,675,111
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	<u>206,271,972,119</u>	<u>267,451,329,176</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,328,490,133	1,292,888,168
- Lãi bán các khoản đầu tư;	40,000,000	
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	1,134,959,500	201,600,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	117,234,968	1,720,059
Cộng	<u>3,620,684,601</u>	<u>1,496,208,227</u>

5. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	4,711,772,965	5,361,685,529
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	367,340,426	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	273,639,316	314,438,984
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		99,500,000
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)	(397,340,000)	(7,744,597,401)
Cộng	<u>4,955,412,707</u>	<u>(1,968,972,888)</u>

6. Thu nhập khác

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	72,727,273	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-

- Tiền phạt thu được;	-	-
- Thuế được giảm;	-	-
- Các khoản khác	1,918,743,627	915,024,390
Cộng	1,991,470,900	915,024,390

7. Chi phí khác

- Chi phí chậm nộp thuế	Kỳ này	-
- Các khoản khác		37,066,850
Cộng	-	37,066,850

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	8,869,768,798	13,570,357,472
- Chi phí nhân công	443,848,141	850,193,202
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,327,338,857	2,437,528,197
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	2,039,824,891	1,801,439,700
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,514,192,380	41,990,743
- Các khoản chi phí QLDN khác.	2,008,046,951	3,240,610,473
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		4,871,518,359
- Chi phí bằng tiền khác	536,517,578	327,076,798

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	3,168,430,468	2,437,555,598
- Chi phí nhân công	-	-
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	256,397,585	241,796,740
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,912,032,883	2,195,758,858
- Các khoản chi phí bán hàng khác	-	-

c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	(4,567,312,355)
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi		(4,567,312,355)

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	65,488,307,303	87,289,437,011
- Chi phí nhân công:	4,224,245,523	1,702,019,385
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	2,039,824,891	373,741,011
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	4,920,079,834	3,141,661,086
- Chi phí khác bằng tiền:	536,517,578	-
Cộng	77,208,975,129	92,506,858,493

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	3,562,435,749	3,315,543,179

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

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

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
CNBD_ Công ty CP ĐTPT TM Viễn Đông		
Mua hàng hóa của chi nhánh	-	-
Bán hàng hóa cho chi nhánh	-	-
Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty con		
Bán hàng hóa cho Công ty con	2,130,285,009	5,138,341,246
Công ty CP Phát Triển TM Ấn Tượng Việt		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	-	-
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	3,068,184	95,179,145
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	-	-

Tại ngày kết thúc quý 3/2020, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Phải thu tiền hàng	-	3,060,002
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Phải thu tiền hàng	-	-
Phải trả tiền hàng	-	-

Các loại Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	30/09/2020	01/01/2020
Tiền và các khoản tương đương tiền	36,333,536,920	33,755,837,853
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	243,891,430,775	287,812,549,652
Đầu tư dài hạn	258,255,407,846	279,069,205,779
Các khoản cho vay	69,470,000,000	37,826,275,920
Cộng	607,950,375,541	638,463,869,204
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	269,408,360,579	308,804,950,427
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	141,698,710,448	80,533,634,979
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Cộng	411,107,071,027	389,338,585,406

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
Tai ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	308,804,950,427	-	-	308,804,950,427
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	80,533,634,979	-	-	80,533,634,979
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	389,338,585,406	0	0	389,338,585,406
Tai ngày 30/09/2020				
Vay và nợ	269,408,360,579	-	-	269,408,360,579
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	141,698,710,448	-	-	141,698,710,448
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	411,107,071,027	0	0	411,107,071,027

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	65,923,200,019	165,530,499,206	-	1,552,014,504	233,005,713,729
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		206,271,972,119	-	-	206,271,972,119
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	65,923,200,019	(40,741,472,913)	-	1,552,014,504	26,733,741,610
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(12,038,199,266)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(2,905,692,955)

Doanh thu tài chính					3,620,684,601
Chi phí tài chính				-	(4,955,412,707)
Thu nhập khác				-	1,991,470,900
Chi phí khác				-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(3,562,435,749)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	11,789,849,389

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 Thùy Liên

Ngày 14 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh