

Số 12.22 CV/VID-HĐQT

TP.Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2022

v/v Công bố BCTC năm 2021 đã kiểm toán

**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 ;
- Căn cứ quy định hiện hành về công bố thông tin của SSC và HOSE;

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

Báo cáo tài chính riêng 2021 đã được kiểm toán

Báo cáo tài chính hợp nhất 2021 đã được kiểm toán

- 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



Bùi Quang Mẫn

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

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 7
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	8 - 9
3. Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	
- Bảng cân đối kế toán	10 - 13
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	14
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	15 - 16
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	17 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 0300377536 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2000, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 16) vào ngày 24 tháng 09 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 355.107.890.000 đồng.

Mã chứng khoán của Công ty là VID.

Hoạt động của Công ty là:

- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất giấy vệ sinh, băng vệ sinh, khăn giấy; Các sản phẩm khác từ giấy; Gia công, sản xuất bao bì giấy; Gia công: giấy vệ sinh, khăn giấy (trừ sản xuất bột giấy, tái chế phế thải tại trụ sở);
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: sửa chữa thiết bị sản xuất giấy (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế thiết bị sản xuất giấy;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế tạo, gia công thiết bị sản xuất giấy; Vật tư, thiết bị ngành giấy; Gia công, sản xuất bao bì nhôm, nhựa (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Lắp đặt thiết bị sản xuất giấy (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở;
- Giáo dục trung học phổ thông;
- Đào tạo cao đẳng (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo đại học (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh giấy vệ sinh, băng vệ sinh, khăn giấy; Các sản phẩm khác từ giấy; Vật tư, thiết bị ngành giấy; Xuất nhập khẩu : các loại giấy, vật tư, thiết bị ngành giấy. Kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với pháp luật quy định. Mua bán vật tư ngành in, nguyên liệu ngành sản xuất thuốc lá, giấy, đầu lọc, màng nhôm, màng nhựa. Mua bán sản phẩm bao bì, nhãn mác, hộp, vật tư, thiết bị ngành in;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh);
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao. Chi tiết: Hoạt động của các cơ sở tổ chức các sự kiện thể thao trong nhà hoặc ngoài trời (sân vận động bóng đá) (trừ hoạt động của các sân nhảy);

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Dịch vụ ăn uống khác. Chi tiết: hoạt động cung cấp dịch vụ ăn uống cho các sự kiện trong một khoảng thời gian cụ thể; Đồ ăn thường được chế biến tại địa điểm của đơn vị cung cấp dịch vụ, sau đó vận chuyển đến nơi cung cấp cho khách hàng; cung cấp suất ăn theo hợp đồng; hoạt động của các căng tin và nhà hàng tự phục vụ trên cơ sở nhượng quyền (trừ hoạt động quán bar và quán giải khát có khiêu vũ);
- Dịch vụ phục vụ đồ uống. Chi tiết: hoạt động chế biến và phục vụ đồ uống cho khách hàng tiêu dùng tại chỗ, quán giải khát, hàng bia, quán cà phê, nước hoa quả, giải khát, dịch vụ đồ uống khác như: nước mía, nước sinh tố, quán chè, xe bán rong đồ uống (trừ hoạt động quán bar và quán giải khát có khiêu vũ);
- Đào tạo trung cấp. Chi tiết: Đào tạo nghề; Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp (không hoạt động tại trụ sở); Dạy nghề;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học tự nhiên;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học kỹ thuật và công nghệ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. Chi tiết: Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán hàng nông sản, sản phẩm chế biến từ nông sản (Thực hiện theo Quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và Quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy Ban Nhân Dân Tp. Hồ Chí Minh quy hoạch về ngành nghề kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn Tp. Hồ Chí Minh);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh nhà. Cho thuê văn phòng, kho bãi, nhà xưởng;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Môi giới bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Khách sạn (đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng, quán ăn tự động phục vụ, quán ăn nhanh có phục vụ đồ ăn mang về, xe bán hàng ăn lưu động (trừ hoạt động quán bar và quán giải khát có khiêu vũ);
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: khu vui chơi giải trí (không hoạt động tại trụ sở);
- Điều hành tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh lữ hành nội địa;
- Giáo dục văn hoá nghệ thuật (trừ hoạt động sân khấu);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh (có nội dung được phép lưu hành);
- Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh (không kinh doanh đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn kỹ thuật, chuyển giao công nghệ sản xuất giấy;
- Đào tạo thạc sỹ (không hoạt động tại trụ sở);

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

- Đào tạo tiến sỹ (không hoạt động tại trụ sở);
- Vệ sinh chung nhà cửa;
- Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt;
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng. Chi tiết: Hoạt động cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng nhân các sự kiện như phục vụ tiệc, hội nghị, tiệc gia đình, đám cưới hoặc hợp đồng dịch vụ ăn uống, phục vụ ăn uống cho các sự kiện thể thao, hội nghị hoặc tương tự, cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng với khách hàng tại địa điểm mà khách hàng yêu cầu nhân các công việc của họ như tiệc hội nghị cơ quan, doanh nghiệp, đám cưới, các công việc gia đình khác.

2. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Ông Bùi Quang Mẫn	Chủ tịch – người đại diện theo pháp luật
- Bà Nguyễn Thị Thu	Phó Chủ tịch
- Ông Trần Hoàng Nghĩa	Thành viên
- Ông Bùi Quang Khoa	Thành viên
- Bà Phạm Thị Như Ngọc	Thành viên độc lập
- Bà Trần Thị Thủy Tiên	Thành viên độc lập [Miễn nhiệm ngày 23/04/2021]

Các thành viên của Ban Kiểm soát của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Bà Lê Thị Minh Giang	Trưởng ban
- Bà Trần Thị Thanh Thủy	Thành viên
- Bà Bùi Thị Ngọc Yến	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc Công ty và Kế toán trưởng đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này là:

<u>Họ và tên:</u>	<u>Chức vụ:</u>
- Ông Bùi Quang Minh	Tổng Giám đốc
- Bà Nguyễn Thị Thu	Phó Tổng Giám đốc
- Ông Bùi Quang Khoa	Phó Tổng Giám đốc
- Bà Nguyễn Thị Thủy Tiên	Kế toán trưởng

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại 806 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán đính kèm.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5. Các sự kiện quan trọng phát sinh trong năm tài chính

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 01.21 NQ/VID-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2021 về việc thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 03.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 26 tháng 05 năm 2021 về thông qua triển khai phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2020. Cụ thể số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 4.632.010 cổ phiếu tương ứng 46.320.100.000 đồng và tăng vốn điều lệ lên thành 355.120.800.000 đồng. Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 06.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 07 tháng 07 năm 2021 về kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức thì tổng số cổ phiếu đã phân phối là 4.630.719 cổ phiếu tương đương 46.307.190.000 đồng. Tổng số cổ phiếu lưu hành sau đợt phát hành là: 35.510.789 cổ phiếu tương đương vốn điều lệ là 355.107.890.000 đồng. Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh đã chấp thuận cho Công ty được thay đổi niêm yết chứng khoán kể từ ngày 29 tháng 07 năm 2021 theo Quyết định số 386/QĐ-SGDHCM ngày 27 tháng 07 năm 2021.

Trong năm, Công ty nhận được Quyết định số 994/QĐ-CT ngày 19 tháng 04 năm 2021 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế. Theo Quyết định này Công ty bị truy thu thuế với số tiền 6.898.859.518 đồng và phạt chậm nộp, phạt vi phạm hành chính với số tiền 4.217.244.488 đồng. Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 07.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 10 tháng 08 năm 2021 thống nhất thông qua dùng Quỹ đầu tư phát triển của Công ty để bù đắp cho khoản tiền truy thu và thống nhất đưa số tiền phạt chậm nộp và phạt vi phạm hành chính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm.

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh trong năm cần được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

6. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Hiện nay tình hình COVID-19 tiếp tục có những diễn biến khó lường và có những sự không chắc chắn. Trên thế giới, dịch bệnh vẫn đang có những diễn biến xấu và chưa được kiểm soát. Sự không chắc chắn này đặt ra các câu hỏi về sự suy giảm giá trị của một số tài sản nhất định và gây ảnh hưởng tiêu cực tới tình hình tài chính, kết quả kinh doanh của Công ty. Do tình hình diễn biến phức tạp nên sự ảnh hưởng của dịch bệnh vẫn chưa được đánh giá đầy đủ. Tuy nhiên rất có thể đại dịch COVID - 19 sẽ tiếp tục ảnh hưởng đáng kể tới doanh thu và kết quả hoạt động trong giai đoạn tiếp theo của Công ty, mức độ cụ thể phụ thuộc vào thời gian kéo dài của dịch bệnh và tình hình kiểm soát của Chính phủ.

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng, không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

7. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

8. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

(Xem tiếp trang sau)

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

9. Ý kiến của Ban Tổng Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

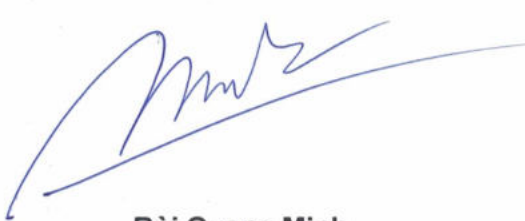
Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông phê duyệt Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 03 năm 2022

THAY MẶT BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 03 năm 2022

THAY MẶT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ


Bùi Quang Minh
Tổng Giám đốc


Bùi Quang Mẫn
Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Số: 017/2022/BCKT-PKF.HCMC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VIỄN ĐÔNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 03 năm 2022, từ trang 10 đến trang 46, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam.



Trương Quang Trung

Giám đốc Chi nhánh

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1752-2018-242-1

Nguyễn Thị Hoàng Vân

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1561-2022-242-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.544.764.953	29.536.381.536
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	384.373.476	8.680.440.191
Tiền	111		384.373.476	8.680.440.191
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.783.783.567	15.778.742.163
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	41.858.773.508	42.896.658.595
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	1.589.904.147	2.348.290.241
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4a	3.653.831.077	11.635.841.357
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.5	(39.318.725.165)	(41.102.048.030)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	140	5.6	51.268.368	52.091.526
Hàng tồn kho	141		103.359.898	3.897.411.688
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(52.091.530)	(3.845.320.162)
Tài sản ngắn hạn khác	150		4.325.339.542	5.025.107.656
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7a	142.104.088	70.437.278
Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.183.235.454	4.954.670.378
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

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

Địa chỉ: 806 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		438.159.705.652	397.957.363.701
Các khoản phải thu dài hạn	210		120.060.000.000	80.440.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.8	119.760.000.000	80.440.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	5.4b	300.000.000	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		41.030.869.714	46.410.313.611
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	40.971.003.592	46.319.707.485
- Nguyên giá	222		87.524.378.483	86.590.347.188
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(46.553.374.891)	(40.270.639.703)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	59.866.122	90.606.126
- Nguyên giá	228		452.034.723	452.034.723
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(392.168.601)	(361.428.597)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí XDCB dở dang	242		-	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.11	276.846.324.940	269.387.574.940
Đầu tư vào công ty con	251		124.923.656.500	124.923.656.500
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		126.601.228.440	119.142.478.440
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		25.658.940.000	25.658.940.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(337.500.000)	(337.500.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		222.510.998	1.719.475.150
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7b	222.510.998	1.719.475.150
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
CỘNG TÀI SẢN	270		450.704.470.605	427.493.745.237

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
NỢ PHẢI TRẢ	300		7.112.914.120	12.315.030.931
Nợ ngắn hạn	310		7.112.914.120	12.315.030.931
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	422.134.154	4.723.184.929
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	2.608.819.256	3.063.439.197
Phải trả người lao động	314		491.400.000	1.286.100.000
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	1.747.788.287	1.718.913.382
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.15	1.842.772.423	1.523.393.423
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		-	-
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		443.591.556.485	415.178.714.306
Vốn chủ sở hữu	410	5.16	443.591.556.485	415.178.714.306
Vốn góp của chủ sở hữu	411		355.107.890.000	308.800.700.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		355.107.890.000	308.800.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		3.254.265.000	3.254.265.000
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.967.606.986	2.967.606.986
Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		8.425.799.489	15.324.659.007
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		105.844.658	105.844.658
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		73.730.150.352	84.725.638.655
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		38.074.519.655	50.332.681.474
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		35.655.630.697	34.392.957.181
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí	430		-	-
Nguồn kinh phí	432		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
CỘNG NGUỒN VỐN	440		450.704.470.605	427.493.745.237

Ngày 23 tháng 03 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thủy Tiên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thủy Tiên

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Quang Minh

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

Địa chỉ: 806 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	41.478.721.452	44.083.633.751
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	41.478.721.452	44.083.633.751
Giá vốn hàng bán	11	6.2	32.157.291.472	33.275.517.340
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.321.429.980	10.808.116.411
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	49.946.014.445	43.734.584.590
Chi phí tài chính	22	6.4	28.908	(13.699.315.621)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	23.034.828.403	33.925.892.969
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36.232.587.114	34.316.123.653
Thu nhập khác	31	6.6	4.257.590.937	338.900.305
Chi phí khác	32	6.7	4.834.547.354	124.571.186
Lợi nhuận khác	40		(576.956.417)	214.329.119
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		35.655.630.697	34.530.452.772
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.9	-	137.495.591
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		35.655.630.697	34.392.957.181

Ngày 23 tháng 03 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thùy Tiên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thùy Tiên

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021	Năm 2020
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	35.655.630.697	34.530.452.772
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	6.572.234.808	6.634.226.870
- Các khoản dự phòng	03	(5.576.551.497)	(26.614.662.570)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(50.064.196.753)	(26.453.254.120)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(13.412.882.745)	(11.903.237.048)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.361.264.953	15.939.010.450
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	3.794.051.790	21.282.232
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(5.630.855.272)	(7.891.642.857)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.425.297.342	4.067.715.840
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(30.224.658)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6.700.052.133)	(200.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(24.550.000)	(100.985.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(18.187.726.065)	(98.081.041)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(1.282.238.835)	(2.358.682.995)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn	22	118.181.818	145.454.546
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(60.500.000.000)	(66.260.000.001)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	21.180.000.000	33.177.617.290
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(7.458.750.000)	(33.226.990.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	8.175.000.000	25.295.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	49.659.466.367	51.120.418.574
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	9.891.659.350	7.892.817.414

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2021	Năm 2020
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(8.296.066.715)	7.794.736.373
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	8.680.440.191	885.703.818
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	384.373.476	8.680.440.191

Ngày 23 tháng 03 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thủy Tiên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thủy Tiên

TỔNG GIÁM ĐỐC




Bùi Quang Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 0300377536 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2000, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 16) vào ngày 24 tháng 09 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 355.107.890.000 đồng.

Mã chứng khoán của Công ty là VID.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2021 hoạt động thương mại giấy các loại và dịch vụ cho thuê mặt bằng có ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Nhân sự

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, tổng số nhân viên của Công ty là 28 người (31 tháng 12 năm 2020: 31 người).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có các công ty con, liên doanh, liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

Tên	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con:			
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	51,03%	51,03%	51,03%
Công ty liên kết, liên doanh:			
Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt	30,00%	30,00%	30,00%
Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	33,27%	33,27%	33,27%
Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	32,98%	32,98%	32,98%
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	28,33%	28,33%	28,33%
Công ty Cổ phần Chè Minh Rừng	27,04%	27,04%	27,04%

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Bình Dương	Số 15, đường N3, khu công nghiệp Sóng Thần 3, khu 1, phường Phú Tân, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính riêng này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

4.3. Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty VND được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và thông tư số 147/2016/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm

4.7. Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định vô hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và thông tư số 147/2016/TT-BTC.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty/Công ty mẹ nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Công ty con là công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.10. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.12. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua và hàng hóa đã được giao cho người mua và được chấp nhận của khách hàng.
- (ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (iii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, lãi chênh lệch tỷ giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tiền gửi, lãi tiền vay được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4.13. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Thuế suất thuế GTGT đối với các hàng hóa, dịch vụ của Công ty là 5% và 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Văn phòng Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

Thuế suất ưu đãi, miễn giảm áp dụng cho Chi nhánh Bình Dương căn cứ Điều 7 của Giấy chứng nhận đầu tư số 46221000299 ngày 22 tháng 10 năm 2007 do Ban quản lý các khu công nghiệp Bình Dương cấp, cụ thể như sau:

- Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 07 năm tiếp theo.
- Chi nhánh được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi là 15% trong 12 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế.
- Năm 2021 là năm thứ mười một Chi nhánh áp dụng điều khoản hưởng thuế suất thu nhập doanh nghiệp là 15%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính riêng và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

4.14. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.15. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 “Thông tin về các bên liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

4.16. Lãi/Lỗ cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên cổ phiếu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1 Tiền**

	31/12/2021	01/01/2021
	(VND)	(VND)
- Tiền mặt	79.828.287	35.611.522
- Tiền gửi ngân hàng	304.545.189	8.644.828.669
Cộng	384.373.476	8.680.440.191

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2021	01/01/2021
	(VND)	(VND)
<i>Phải thu khách hàng là bên liên quan</i>	31.849.198.395	31.594.686.215
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	29.129.970.801	29.129.970.801
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	2.719.227.594	2.464.715.414
<i>Phải thu khách hàng là bên thứ ba</i>	10.009.575.113	11.301.972.380
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Sao Mai Vi Na	9.699.145.003	9.699.145.003
- Các khách hàng khác	310.430.110	1.602.827.377
Cộng	41.858.773.508	42.896.658.595

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
	(VND)	(VND)
<i>Các nhà cung cấp là bên thứ ba</i>	1.589.904.147	2.348.290.241
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thiết bị PCCC Thanh Niên	708.400.000	708.400.000
- Công ty TNHH Công viên Cây xanh Sa Đéc	328.376.700	328.376.700
- Công ty TNHH Sông Lam	197.920.337	197.920.337
- Các nhà cung cấp khác	355.207.110	1.113.593.204
Cộng	1.589.904.147	2.348.290.241

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.4 Phải thu khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	163.785.335	-	121.269.000	-
Ký cược, ký quỹ	5.000.000	-	10.000.000	-
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-	-	1.636.785	-
Phải thu khác	3.485.045.742	-	11.502.935.572	130.000.000
Phải thu ngắn hạn khác là bên liên quan	2.533.117.019	-	2.162.687.355	-
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	886.280.548	-	538.538.555	-
- Công ty Cổ phần Ứng dụng Khoa học Tâm lý Hồn Việt	1.624.148.800	-	1.624.148.800	-
- Công ty Cổ phần Văn hoá Giáo dục Việt Mỹ	22.687.671	-	-	-
Phải thu ngắn hạn khác là bên thứ ba	951.928.723	-	9.340.248.217	130.000.000
- Công ty Cổ phần Tac Paritas	811.367.123	-	895.248.217	-
- Các đối tượng khác	140.561.600	-	8.445.000.000	130.000.000
Cộng	3.653.831.077	-	11.635.841.357	130.000.000

b. Phải thu dài hạn khác

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	300.000.000	-	-	-
- Ký quỹ thuê mặt bằng	300.000.000	-	-	-
Cộng	300.000.000	-	-	-

5.5 Nợ xấu

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:				
- Từ 03 năm trở lên	38.775.960.965	-	40.715.420.471	-
- Từ 02 đến dưới 03 năm	471.306.000	141.391.800	94.520.800	28.356.240
- Từ 01 đến dưới 02 năm	425.700.000	212.850.000	504.306.000	252.153.000
- Dưới 01 năm	-	-	227.700.000	159.390.000
Cộng	39.672.966.965	354.241.800	41.541.947.271	439.899.240

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Tình hình biến động các khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
Số đầu năm	41.102.048.030	36.586.801.043
Trích lập dự phòng trong năm	283.657.440	4.523.246.987
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	(8.000.000)
Xóa nợ phải thu trong năm	(2.066.980.305)	-
Số cuối năm	39.318.725.165	41.102.048.030

5.6 Hàng tồn kho

	31/12/2021		01/01/2021	
	(VND)		(VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hóa	103.359.898	52.091.530	3.897.411.688	3.845.320.162
Cộng	103.359.898	52.091.530	3.897.411.688	3.845.320.162

Tình hình biến động các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
Số đầu năm	3.845.320.162	3.865.580.165
Trích lập dự phòng trong năm	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	(20.260.003)
Hủy bỏ hàng tồn kho trong năm	(3.793.228.632)	-
Số cuối năm	52.091.530	3.845.320.162

5.7 Chi phí trả trước

a Chi phí trả trước ngắn hạn

	01/01/2021	Tăng trong năm	Phân bổ chi phí trong năm	31/12/2021
	(VND)	(VND)	(VND)	(VND)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.659.205	-	(45.659.205)	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	24.778.073	157.667.270	(40.341.255)	142.104.088
Cộng	70.437.278	157.667.270	(86.000.460)	142.104.088

b Chi phí trả trước dài hạn

	01/01/2021	Tăng trong năm	Phân bổ chi phí trong năm	31/12/2021
	(VND)	(VND)	(VND)	(VND)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	230.696.424	35.526.000	(180.920.022)	85.302.402
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.488.778.726	-	(1.351.570.130)	137.208.596
Cộng	1.719.475.150	35.526.000	(1.532.490.152)	222.510.998

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.8 Phải thu về cho vay dài hạn

	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Bên vay là bên liên quan	75.810.000.000	29.700.000.000
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực (i)	53.610.000.000	29.700.000.000
- Công ty Cổ phần Văn hoá Giáo dục Việt Mỹ (i)	22.200.000.000	-
Bên vay là bên thứ ba	43.950.000.000	50.740.000.000
- Công ty Cổ phần Tac Paritas (i)	43.950.000.000	50.740.000.000
Cộng	119.760.000.000	80.440.000.000

(i) Chi tiết như sau:

Bên vay	Số hợp đồng	Kỳ hạn	Lãi suất	Số dư tại ngày 31/12/2021
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	Hợp đồng 01/HĐVV/VĐ-GTL ngày 01/02/2017 và thỏa thuận sửa đổi, bổ sung hợp đồng vay vốn số 01 ngày 30/01/2018 và phụ lục 02 ngày 30/12/2020	Từ ngày 01/02/2017 đến ngày 31/12/2022	7,0%/năm	53.610.000.000
Công ty Cổ phần Văn hoá Giáo dục Việt Mỹ	Hợp đồng vay vốn số 03122021/HĐVV/VĐ-VM ngày 03 tháng 12 năm 2021	Từ ngày 03/12/2021 đến ngày 02/12/2023	7,0%/năm	22.200.000.000
Công ty Cổ phần Tac Paritas	Hợp đồng 01/HĐVV/2017/VĐ-PA ngày 01/02/2017 và thỏa thuận sửa đổi, bổ sung hợp đồng vay vốn số 01 ngày 30/01/2018 và phụ lục 02 ngày 30/12/2020	Từ ngày 01/02/2017 đến ngày 31/12/2022	7,0%/năm	43.950.000.000
				119.760.000.000

(*) Điều khoản đảm bảo cho các khoản vay trên là tín chấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2021	74.502.591.312	6.182.130.336	3.441.457.033	2.464.168.507	86.590.347.188
Mua trong năm	-	38.704.545	-	-	38.704.545
Đầu tư XD CB hoàn thành	1.154.086.366	-	-	-	1.154.086.366
Thanh lý, nhượng bán trong năm	-	-	(258.759.616)	-	(258.759.616)
31/12/2021	75.656.677.678	6.220.834.881	3.182.697.417	2.464.168.507	87.524.378.483
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	12.236.552.042	5.037.824.112	2.869.327.417	1.758.302.143	21.902.005.714
Giá trị hao mòn lũy kế					
01/01/2021	29.544.960.469	5.385.956.080	3.240.006.382	2.099.716.772	40.270.639.703
Khấu hao trong năm	6.129.592.039	220.213.653	45.657.000	146.032.112	6.541.494.804
Thanh lý, nhượng bán trong năm	-	-	(258.759.616)	-	(258.759.616)
31/12/2021	35.674.552.508	5.606.169.733	3.026.903.766	2.245.748.884	46.553.374.891
Giá trị còn lại					
01/01/2021	44.957.630.843	796.174.256	201.450.651	364.451.735	46.319.707.485
31/12/2021	39.982.125.170	614.665.148	155.793.651	218.419.623	40.971.003.592

5.10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
01/01/2021	452.034.723	361.428.597	90.606.126
Tăng trong năm	-	30.740.004	
Giảm trong năm	-	-	
31/12/2021	452.034.723	392.168.601	59.866.122

Tại ngày 31/12/2021, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 298.334.723 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.11 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2021 (VND)			01/01/2021 (VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	124.923.656.500	-	(*)	124.923.656.500	-	(*)
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	124.923.656.500	-	(*)	124.923.656.500	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	126.601.228.440	-	(*)	119.142.478.440	-	(*)
- Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt	30.000.000.000	-	(*)	30.000.000.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	33.745.517.000	-	68.577.152.556	33.745.517.000	-	52.396.026.672
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	14.841.400.000	-	(*)	14.841.400.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	43.265.000.000	-	(*)	35.806.250.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	4.749.311.440	-	(*)	4.749.311.440	-	(*)
Đầu tư vào công ty khác	25.658.940.000	337.500.000	(*)	25.658.940.000	337.500.000	(*)
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	24.905.440.000	-	(*)	24.905.440.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Nhà hàng Tâm An	416.000.000	-	(*)	416.000.000	-	(*)
- Công ty Cổ phần Ứng dụng Khoa học Tâm Lý Hồn Việt	337.500.000	337.500.000	(*)	337.500.000	337.500.000	(*)
Cộng	277.183.824.940	337.500.000	(*)	269.725.074.940	337.500.000	(*)

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính để thuyết minh theo quy định tại Điều 28 Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính của các Công ty trên và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh. Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính nêu trên có thể khác với giá trị ghi sổ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chi tiết các khoản đầu tư

	31/12/2021 (VND)			01/01/2021 (VND)		
	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ (%) trong vốn điều lệ Công ty nhận đầu tư	Giá trị (VND)	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ (%) trong vốn điều lệ Công ty nhận đầu tư	Giá trị (VND)
Đầu tư vào công ty con			124.923.656.500			124.923.656.500
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	7.838.347,00	51,03%	124.923.656.500	7.838.347,00	51,03%	124.923.656.500
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			126.601.228.440			119.142.478.440
- Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt	3.000.000,00	30,00%	30.000.000.000	3.000.000,00	30,00%	30.000.000.000
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	3.852.649,00	33,27%	33.745.517.000	3.852.649,00	33,27%	33.745.517.000
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	1.484.140,00	32,98%	14.841.400.000	1.484.140,00	32,98%	14.841.400.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	1.989.000,00	28,33%	43.265.000.000	1.243.125,00	28,33%	35.806.250.000
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	527.427,00	27,04%	4.749.311.440	527.427,00	27,04%	4.749.311.440
Đầu tư vào công ty khác			25.658.940.000			25.658.940.000
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	604.044,00	6,71%	24.905.440.000	604.044,00	6,71%	24.905.440.000
- Công ty Cổ phần Nhà hàng Tâm An	41.600,00	13,87%	416.000.000	41.600,00	13,87%	416.000.000
- Công ty Cổ phần Ứng dụng Khoa học Tâm Lý Hồn Việt	33.750,00	15,00%	337.500.000	33.750,00	15,00%	337.500.000
Cộng			<u>277.183.824.940</u>			<u>269.725.074.940</u>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn cho các khoản đầu tư dài hạn như sau:

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Số đầu năm	337.500.000	31.447.149.555
Trích lập dự phòng trong năm	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	(31.109.649.555)
Số cuối năm	<u>337.500.000</u>	<u>337.500.000</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.12 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Phải trả người bán là bên liên quan	18.532.275	18.532.275	-	-
- Công ty Cổ phần Văn hoá Giáo dục Việt Mỹ	18.532.275	18.532.275	-	-
Phải trả người bán là bên thứ ba	422.134.154	422.134.154	4.723.184.929	4.723.184.929
- Công ty Cổ phần In và Dịch vụ Thương mại Khánh Hội	273.634.291	273.634.291	291.108.552	291.108.552
- Công ty Pearson Education South Asia Pte Co., Ltd	-	-	3.765.104.326	3.765.104.326
- Các nhà cung cấp khác	129.967.588	129.967.588	666.972.051	666.972.051
Cộng	422.134.154	422.134.154	4.723.184.929	4.723.184.929

5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.441.204.444	1.441.204.444	1.441.204.444	1.441.204.444
- Thuế thu nhập cá nhân	121.312.728	121.312.728	119.100.673	119.100.673
- Thuế đất	1.046.302.084	1.046.302.084	1.503.134.080	1.503.134.080
Cộng	2.608.819.256	2.608.819.256	3.063.439.197	3.063.439.197

Tình hình biến động của các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021 (VND)	Số phải nộp trong năm (VND)	Truy thu thuế (VND)	Số đã nộp trong năm (VND)	31/12/2021 (VND)
- Thuế giá trị gia tăng	-	-	198.807.385	(198.807.385)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.441.204.444	-	6.700.052.133	(6.700.052.133)	1.441.204.444
- Thuế thu nhập cá nhân	119.100.673	137.307.882	-	(135.095.827)	121.312.728
- Thuế đất	1.503.134.080	3.487.673.614	-	(3.944.505.610)	1.046.302.084
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	-	(3.000.000)	-
- Phải trả thuế bị phạt nộp chậm, phạt vi phạm kê khai	-	4.430.674.260	-	(4.430.674.260)	-
Cộng	3.063.439.197	8.058.655.756	6.898.859.518	(15.412.135.215)	2.608.819.256

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.14 Phải trả khác

Phải trả khác ngắn hạn

	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Kinh phí công đoàn	187.469.844	132.140.734
Bảo hiểm bắt buộc	5.505.145	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	479.820.000	285.300.000
Phải trả khác	1.074.993.298	1.301.472.648
<i>Phải trả ngắn hạn khác các bên liên quan</i>	803.000.000	1.039.459.500
- Ông Bùi Quang Minh	803.000.000	1.039.459.500
- <i>Phải trả ngắn hạn khác là bên thứ ba</i>	271.993.298	262.013.148
- Phải trả khoản giữ hộ	149.683.898	150.503.748
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	122.309.400	111.509.400
Cộng	1.747.788.287	1.718.913.382

5.15 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Số đầu năm	1.523.393.423	1.494.378.423
Tăng do trích lập lợi nhuận trong năm	343.929.000	130.000.000
Giảm trong năm	(24.550.000)	(100.985.000)
Số cuối năm	1.842.772.423	1.523.393.423

(Xem tiếp trang sau)

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

Địa chỉ: 806 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

5.16 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VND)	Thặng dư vốn cổ phần (VND)	Vốn khác của chủ sở hữu (VND)	Quỹ đầu tư phát triển (VND)	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (VND)	Lợi nhuận chưa phân phối (VND)	Tổng (VND)
01/01/2020	280.739.390.000	3.254.265.000	2.967.606.986	15.324.659.007	105.844.658	78.523.991.474	380.915.757.125
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	34.392.957.181	34.392.957.181
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức trong năm trước	28.061.310.000	-	-	-	-	(28.061.310.000)	-
Trích quỹ phúc lợi trong năm trước	-	-	-	-	-	(130.000.000)	(130.000.000)
31/12/2020	308.800.700.000	3.254.265.000	2.967.606.986	15.324.659.007	105.844.658	84.725.638.655	415.178.714.306
01/01/2021	308.800.700.000	3.254.265.000	2.967.606.986	15.324.659.007	105.844.658	84.725.638.655	415.178.714.306
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	35.655.630.697	35.655.630.697
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức trong năm nay (i)	46.307.190.000	-	-	-	-	(46.307.190.000)	-
Trích quỹ phúc lợi trong năm nay (i)	-	-	-	-	-	(343.929.000)	(343.929.000)
Bù đắp cho khoản thuế truy thu (ii)	-	-	-	(6.898.859.518)	-	-	(6.898.859.518)
31/12/2021	355.107.890.000	3.254.265.000	2.967.606.986	8.425.799.489	105.844.658	73.730.150.352	443.591.556.485

- (i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 01.21 NQ/VID-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2021 về việc thông qua Phương án phân phối lợi nhuận năm 2020.
- (ii) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 07.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 10 tháng 08 năm 2021 về việc xử lý số tiền phạt vi phạm hành chính về thuế. Công ty đã sử dụng Quỹ đầu tư phát triển để bù đắp khoản tiền truy thu thuế năm 2015 và 2016 theo Quyết định số 994/QĐ-CT ngày 19 tháng 04 năm 2021 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế. Công ty sẽ báo cáo kết quả sử dụng Quỹ đầu tư phát triển đến Cổ đông tại Đại hội đồng Cổ đông gần nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	308.800.700.000	280.739.390.000
Vốn góp tăng trong năm	46.307.190.000	28.061.310.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	355.107.890.000	308.800.700.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	46.307.190.000	28.061.310.000

Cổ phiếu

	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	35.510.789	30.880.070
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	35.510.789	30.880.070
- Cổ phiếu phổ thông	35.510.789	30.880.070
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	35.510.789	30.880.070
- Cổ phiếu phổ thông	35.510.789	30.880.070

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
- Doanh thu thuần về bán hàng hóa	34.049.376.032	34.656.430.011
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	7.429.345.420	9.427.203.740
Tổng doanh thu thuần	41.478.721.452	44.083.633.751

Doanh thu với các bên liên quan

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn Hóa Tây Đô	3.619.046.433	15.132.284
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	373.500.000	1.952.152.575
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	90.000.000	387.000.000
- Công ty Cổ phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	14.207.271.577
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	5.312.537.327	7.561.296.428
Cộng	9.395.083.760	24.122.852.864

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.2. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Giá vốn hàng hóa	32.157.291.472	33.295.777.343
- Dự phòng / (hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(20.260.003)
Cộng	32.157.291.472	33.275.517.340

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.505.073	1.088.051
- Lãi cho vay (i)	6.461.933.972	5.528.544.672
- Cổ tức, lợi nhuận được chia (ii)	43.482.575.400	38.188.486.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	16.465.867
Cộng	49.946.014.445	43.734.584.590

(i) Trong đó, lãi cho vay cho bên liên quan

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	3.045.736.439	1.597.511.508
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	22.687.671	116.963.288
Cộng	3.068.424.110	1.714.474.796

(ii) Cổ tức, lợi nhuận được chia từ bên liên quan

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	32.921.057.400	29.393.802.000
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	7.705.294.000	-
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	2.114.154.000	964.440.000
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn Hóa Tây Đô	742.070.000	742.070.000
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	-	4.219.424.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	-	2.868.750.000
Cộng	43.482.575.400	38.188.486.000

6.4. Chi phí tài chính

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Lỗ do thanh lý khoản đầu tư	-	17.410.319.149
- Hoàn nhập/trích chi phí dự phòng	-	(31.109.649.554)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	28.908	14.784
Cộng	28.908	(13.699.315.621)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Chi phí nhân viên quản lý	6.293.473.828	6.663.510.115
- Chi phí đồ dùng, vật liệu quản lý	116.340.567	1.986.919.004
- Chi phí khấu hao TSCĐ	6.572.234.808	6.634.226.870
- Thuế, phí và lệ phí	3.547.367.161	6.074.443.563
- Dự phòng / (hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	283.657.440	4.515.246.987
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.819.454.582	5.868.809.539
- Chi phí bằng tiền khác	2.402.300.017	2.182.736.891
Cộng	23.034.828.403	33.925.892.969

6.6. Thu nhập khác

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Thu nhập từ thanh lý tài sản	118.181.818	145.454.546
- Thu nhập từ xử lý công nợ	4.137.411.880	-
- Thu nhập khác	1.997.239	193.445.759
Cộng	4.257.590.937	338.900.305

6.7. Chi phí khác

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Nộp phạt vi phạm hành chính về thuế	4.430.674.260	123.796.903
- Hoàn nhập thuế giá trị gia tăng khấu trừ do xử lý hàng tồn kho	379.322.863	-
- Xử lý công nợ trả trước người bán không thể thu hồi	24.550.000	-
- Chi phí khác	231	774.283
Cộng	4.834.547.354	124.571.186

6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2021	Năm 2020
	(VND)	(VND)
- Chi phí nhân viên	6.293.473.828	6.663.510.115
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	116.340.567	1.986.919.004
- Chi phí khấu hao TSCĐ	6.572.234.808	6.634.226.870
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.819.454.582	5.868.809.539
- Chi phí bằng tiền khác	5.949.667.178	8.257.180.454
Cộng	22.751.170.963	29.410.645.982

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

6.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành – Văn phòng Công ty (i)	-	137.495.591
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành – Chi nhánh Bình Dương (ii)	-	-
Cộng	-	137.495.591

(i) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành – Văn phòng Công ty được dự tính như sau:

	Năm 2021 (VND)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.655.795.207
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	(37.657.870.606)
- Điều chỉnh tăng	5.824.704.794
+ Chi phí không hợp lệ	4.834.547.354
+ Dự phòng nợ phải thu khó đòi	283.657.440
+ Thù lao Hội đồng Quản trị	706.500.000
- Điều chỉnh giảm	(43.482.575.400)
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	(43.482.575.400)
Thu nhập tính thuế	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-

(ii) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành – Chi nhánh Bình Dương được dự tính như sau:

	Năm 2021 (VND)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(164.510)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	-
- Điều chỉnh tăng	-
- Điều chỉnh giảm	-
Thu nhập tính thuế	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	15%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

7 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

7.1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm, các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Lãi cho vay chưa thu được bằng tiền	1.720.335.342	1.433.786.774
Mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác chưa thanh toán	20.574.588	110.022.512
Thanh lý khoản đầu tư chưa thu tiền	-	8.175.000.000

8 THÔNG TIN KHÁC

8.1. Các sự kiện quan trọng phát sinh trong năm tài chính

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 01.21 NQ/VID-ĐHĐCĐ ngày 23 tháng 04 năm 2021 về việc thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 03.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 26 tháng 05 năm 2021 về thông qua triển khai phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2020. Cụ thể số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 4.632.010 cổ phiếu tương ứng 46.320.100.000 đồng và tăng vốn điều lệ lên thành 355.120.800.000 đồng. Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 06.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 07 tháng 07 năm 2021 về kết quả phát hành cổ phiếu để trả cổ tức thì tổng số cổ phiếu đã phân phối là 4.630.719 cổ phiếu tương đương 46.307.190.000 đồng. Tổng số cổ phiếu lưu hành sau đợt phát hành là: 35.510.789 cổ phiếu tương đương vốn điều lệ là 355.107.890.000 đồng. Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh đã chấp thuận cho Công ty được thay đổi niêm yết chứng khoán kể từ ngày 29 tháng 07 năm 2021 theo Quyết định số 386/QĐ-SGDHCM ngày 27 tháng 07 năm 2021.

Trong năm, Công ty nhận được Quyết định số 994/QĐ-CT ngày 19 tháng 04 năm 2021 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế. Theo Quyết định này Công ty bị truy thu thuế với số tiền 6.898.859.518 đồng và phạt chậm nộp, phạt vi phạm hành chính với số tiền 4.217.244.488 đồng. Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 07.21 QĐ/VID-HĐQT ngày 10 tháng 08 năm 2021 thống nhất thông qua dùng Quỹ đầu tư phát triển của Công ty để bù đắp cho khoản tiền truy thu và thống nhất đưa số tiền phạt chậm nộp và phạt vi phạm hành chính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm.

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh trong năm cần được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

8.2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Hiện nay tình hình COVID-19 tiếp tục có những diễn biến khó lường và có những sự không chắc chắn. Trên thế giới, dịch bệnh vẫn đang có những diễn biến xấu và chưa được kiểm soát. Sự không chắc chắn này đặt ra các câu hỏi về sự suy giảm giá trị của một số tài sản nhất định và gây ảnh hưởng tiêu cực tới tình hình tài chính, kết quả kinh doanh của Công ty. Do tình hình diễn biến phức tạp nên sự ảnh hưởng của dịch bệnh vẫn chưa được đánh giá đầy đủ. Tuy nhiên rất có thể đại dịch COVID - 19 sẽ tiếp tục ảnh hưởng đáng kể tới doanh thu và kết quả hoạt động trong giai đoạn tiếp theo của Công ty, mức độ cụ thể phụ thuộc vào thời gian kéo dài của dịch bệnh và tình hình kiểm soát của Chính phủ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Bảng cân đối kế toán (ngày 31 tháng 12 năm 2021) cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

8.3. Thông tin về các bên có liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan***

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Lương và thưởng Ban Tổng Giám đốc	624.722.830	807.517.808
Ông Bùi Quang Minh - Tổng Giám đốc	252.680.000	402.515.384
Ông Bùi Quang Khoa - Phó Tổng Giám đốc	112.302.598	117.318.424
Bà Nguyễn Thị Thu - Phó Tổng Giám đốc	259.740.232	287.684.000
Thù lao và thưởng Hội đồng Quản trị	592.500.000	-
Ông Bùi Quang Mẫn - Chủ tịch	340.500.000	-
Bà Nguyễn Thị Thu - Phó Chủ tịch	99.000.000	-
Ông Trần Hoàng Nghĩa - Thành viên	49.500.000	-
Ông Bùi Quang Khoa - Thành viên	49.500.000	-
Bà Phạm Thị Như Ngọc - Thành viên	49.500.000	-
Bà Trần Thị Thủy Tiên - Thành viên	4.500.000	-
Thù lao và thưởng Ban kiểm soát	114.000.000	-
Bà Lê Thị Minh Giang - Trưởng Ban	51.000.000	-
Bà Trần Thị Thanh Thủy - Thành viên	31.500.000	-
Bà Bùi Thị Ngọc Yến - Thành viên	31.500.000	-
Cộng	1.331.222.830	807.517.808

Trong năm tài chính các nghiệp vụ của Công ty với các thành viên chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Ông Bùi Quang Minh		
Mượn tiền	1.248.000.000	8.185.000.000
Trả tiền mượn	1.484.459.500	7.658.940.500

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Phải trả khác	803.000.000	1.039.459.500
Ông Bùi Quang Minh	803.000.000	1.039.459.500
Cộng nợ phải trả	803.000.000	1.039.459.500

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên có liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	Công ty con
- Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rong	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
- Công ty Cổ phần Nhà hàng Tâm An	Cùng thành viên quản lý chủ chốt
- Công ty Cổ phần Ứng dụng Khoa học Tâm Lý Hồn Việt	Cùng thành viên quản lý chủ chốt

Nghịệp vụ với các bên liên quan:

Trong năm tài chính các nghiệp vụ của Công ty với các bên có liên quan như sau:

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Bán hàng hóa		
Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	3.619.046.433	15.132.284
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	373.500.000	1.952.152.575
Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	90.000.000	387.000.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	14.207.271.577
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	5.312.537.327	7.561.296.428
Cho vay		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	36.300.000.000	16.800.000.001
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	22.200.000.000	7.720.000.000
Thu nợ vay		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	12.390.000.000	6.131.341.370
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	-	7.720.000.000
Lãi cho vay		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	3.045.736.439	1.597.511.508
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	22.687.671	116.963.288
Cổ tức được chia		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	32.921.057.400	29.393.802.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	7.705.294.000	-
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	2.114.154.000	964.440.000
Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô	742.070.000	742.070.000
Công ty Cổ phần Chè Minh Rong	-	4.219.424.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	-	2.868.750.000
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Hoàng Việt	7.458.750.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

	Năm 2021 (VND)	Năm 2020 (VND)
Mua dịch vụ		
Công ty Cổ phần Văn Hoá Giáo Dục Việt Mỹ	47.575.165	-
Số dư với các bên liên quan:		
Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:		
	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Phải thu tiền hàng		
Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	29.129.970.801	29.129.970.801
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	2.719.227.594	2.464.715.414
Phải thu tiền cho vay		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	53.610.000.000	29.700.000.000
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	22.200.000.000	-
Phải thu tiền lãi vay		
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	886.280.548	538.538.555
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	22.687.671	-
Phải thu khác		
Công ty Cổ phần Ứng dụng Khoa học Tâm Lý Hồn Việt	1.624.148.800	1.624.148.800
Cộng nợ phải thu	110.192.315.414	63.457.373.570
	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Phải trả tiền cung cấp dịch vụ		
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Việt Mỹ	18.532.275	-
Cộng nợ phải trả	18.532.275	-

8.4. Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Tổng Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

Ban Tổng Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

(ii) 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 giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

(iii) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ 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 thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Hội đồng Quản trị cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm (VND)	Từ 1 năm trở lên (VND)	Tổng cộng (VND)
31/12/2021			
<i>Giá trị ghi sổ:</i>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	384.373.476	-	384.373.476
Phải thu khách hàng	41.858.773.508	-	41.858.773.508
Các khoản phải thu khác	3.653.831.077	300.000.000	3.953.831.077
Phải thu về cho vay dài hạn	-	119.760.000.000	119.760.000.000
<i>Trừ:</i>			
Dự phòng phải thu khó đòi	(38.784.716.128)	-	(38.784.716.128)
Tổng cộng	7.112.261.933	120.060.000.000	127.172.261.933
31/12/2021			
Phải trả cho người bán	(422.134.154)	-	(422.134.154)
Phải trả khác	(1.747.788.287)	-	(1.747.788.287)
Tổng cộng	(2.169.922.441)	-	(2.169.922.441)
Chênh lệch thanh khoản thuần	4.942.339.492	120.060.000.000	125.002.339.492
01/01/2021			
<i>Giá trị ghi sổ:</i>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.680.440.191	-	8.680.440.191
Phải thu khách hàng	42.896.658.595	-	42.896.658.595
Các khoản phải thu khác	11.635.841.357	-	11.635.841.357
Phải thu về cho vay dài hạn	-	80.440.000.000	80.440.000.000
<i>Trừ:</i>			
Dự phòng phải thu khó đòi	(39.913.715.881)	-	(39.913.715.881)
Tổng cộng	23.299.224.262	80.440.000.000	103.739.224.262
01/01/2021			
Phải trả cho người bán	(4.723.184.929)	-	(4.723.184.929)
Phải trả khác	(1.718.913.382)	-	(1.718.913.382)
Tổng cộng	(6.442.098.311)	-	(6.442.098.311)
Chênh lệch thanh khoản thuần	16.857.125.951	80.440.000.000	97.297.125.951

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)
Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng

	Giá trị kế toán		Giá trị hợp lý	
	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	384.373.476	8.680.440.191	384.373.476	8.680.440.191
Phải thu khách hàng	41.858.773.508	42.896.658.595	3.074.057.380	3.112.942.714
Các khoản phải thu khác	3.953.831.077	11.635.841.357	3.953.831.077	11.505.841.357
Phải thu về cho vay dài hạn	119.760.000.000	80.440.000.000	119.760.000.000	80.440.000.000
Tổng cộng	165.956.978.061	143.652.940.143	127.172.261.933	103.739.224.262
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	422.134.154	4.723.184.929	422.134.154	4.723.184.929
Phải trả khác	1.747.788.287	1.718.913.382	1.747.788.287	1.718.913.382
Tổng cộng	2.169.922.441	6.442.098.311	2.169.922.441	6.442.098.311

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31/12/2021 và ngày 01/01/2021. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

8.5. Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán.

8.6. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

8.7. Thông tin về bộ phận

Công ty báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo các lĩnh vực hoạt động, bao gồm: lĩnh vực thương mại (bán hàng hóa) và lĩnh vực cung cấp dịch vụ cho thuê mặt bằng. Chi tiết báo cáo bộ phận theo từng ngành nghề như sau:

	Bán hàng hóa (VND)	Dịch vụ (VND)	Cộng (VND)
Doanh thu thuần theo bộ phận	34.049.376.032	7.429.345.420	41.478.721.452
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	(32.157.291.472)	-	(32.157.291.472)
Lợi nhuận gộp theo bộ phận	1.892.084.560	7.429.345.420	9.321.429.980
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(23.034.828.403)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			(13.713.398.423)
Doanh thu tài chính			49.946.014.445
Chi phí tài chính			(28.908)
Thu nhập khác			4.257.590.937
Chi phí khác			(4.834.547.354)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			35.655.630.697

Ngày 23 tháng 03 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC







Nguyễn Thị Thủy Tiên

Nguyễn Thị Thủy Tiên

Bùi Quang Minh