

Số 16.23 CV/VID-HĐQT

TP.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN

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

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông
 - Mã chứng khoán: VID
 - Địa chỉ trụ sở chính: 806 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh
 - Điện thoại: 028.38428633 Fax: 028.38425880
 - E-mail: info@dautuviendong.vn Website: <https://dautuviendong.vn>
- Nội dung thông tin công bố : Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông xin công bố :
 - ✓ Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 1 năm 2023
 - ✓ Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 năm 2023
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/04/2023 tại đường dẫn : www.dautuviendong.vn

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

Trân trọng,

Tài liệu đính kèm:

- BCTC công ty mẹ quý 1 năm 2023
- BCTC hợp nhất quý 1 năm 2023

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Bui Quang Khoa



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

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

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

BCTC HỢP NHẤT

QUÝ I/2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**QUÝ 1 NĂM 2023****KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2023**

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		625,413,503,071	731,623,893,347
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	46,397,476,501	94,742,150,943
1. Tiền	111	VI.01	41,397,476,501	89,742,150,943
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	5,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		83,898,807,671	83,898,807,671
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		83,898,807,671	83,898,807,671
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		220,277,879,331	286,359,410,408
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	254,388,787,905	323,602,775,525
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,905,706,019	8,320,421,127
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			5,948,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	8,886,598,546	5,391,426,895
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(56,903,213,139)	(56,903,213,139)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	268,131,905,867	262,647,767,349
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	268,677,905,867	263,193,767,349
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(546,000,000)	(546,000,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,707,433,701	3,975,756,976
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	120,290,777	29,375,980
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	6,569,765,149	3,946,380,996
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	17,377,775	
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		476,165,803,746	480,086,295,575
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		49,854,325,000	51,754,325,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		49,300,000,000	51,200,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		554,325,000	554,325,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.09	65,230,557,762	67,172,199,220
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	41,471,446,274	43,355,873,391
- Nguyên giá	222	VI.09	107,388,948,861	107,661,676,134
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(65,917,502,587)	(64,305,802,743)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
- Nguyên giá	225	VI.11	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	VI.11	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	23,759,111,488	23,816,325,829
- Nguyên giá	228	VI.10	26,930,027,271	26,930,027,271

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	VI.10	(3,170,915,783)	(3,113,701,442)
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		527,357,053	200,807,053
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		527,357,053	200,807,053
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		356,205,856,597	356,205,856,597
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	214,934,416,597	214,934,416,597
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	141,608,940,000	141,608,940,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(337,500,000)	(337,500,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	4,347,707,334	4,753,107,705
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	1,009,927,308	1,192,809,011
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		3,337,780,026	3,560,298,694
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,101,579,306,817	1,211,710,188,922
1	2	3	4	4
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số cuối quý
C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		513,797,946,353	627,077,271,178
I. Nợ ngắn hạn	310		500,597,946,353	625,577,271,178
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	156,157,353,439	251,807,496,056
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		37,138,459,136	18,413,592,566
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,574,069,456	2,868,555,820
4. Phải trả người lao động	314		706,886,233	537,719,499
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		1,078,090,129
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	1,351,903,357	963,880,792
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	300,587,102,694	346,755,764,280
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,082,172,038	3,152,172,036
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	13,200,000,000	1,500,000,000
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		13,200,000,000	1,500,000,000
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	587,781,360,464	584,632,917,744
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	587,781,360,464	584,632,917,744
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	VI.25		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25	3,254,265,000	3,254,265,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25	2,967,606,986	2,967,606,986
5. Cổ phiếu quỹ	415	VI.25		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	8,425,799,489	8,425,799,489
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25	105,844,658	105,844,658
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	48,351,363,712	46,197,802,043
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	46,197,802,043	12,402,728,371
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	2,153,561,669	33,795,073,672
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	116,315,790,619	115,320,909,568
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.26	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	VI.27	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	VI.28		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		1,101,579,306,817	1,211,710,188,922

Người lập biểu / Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thủy Tiên



Ngày 18 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	280,521,581,213	223,018,736,572	280,521,581,213	223,018,736,572
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		280,521,581,213	223,018,736,572	280,521,581,213	223,018,736,572
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	264,165,028,325	190,896,797,812	264,165,028,325	190,896,797,812
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16,356,552,888	32,121,938,760	16,356,552,888	32,121,938,760
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	6,249,867,332	5,097,297,777	6,249,867,332	5,097,297,777
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	4,885,593,176	3,013,396,110	4,885,593,176	3,013,396,110
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	4,268,196,861	2,900,935,122	4,268,196,861	2,900,935,122
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24				-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	6,202,851,496	5,322,736,228	6,202,851,496	5,322,736,228
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	8,420,244,938	7,779,562,126	8,420,244,938	7,779,562,126
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3,097,730,610	21,103,542,073	3,097,730,610	21,103,542,073
12. Thu nhập khác	31	VII.06	173,274,468	93,615,739	173,274,468	93,615,739
13. Chi phí khác	32	VII.07	9,024	28,026	9,024	28,026
14. Lợi nhuận khác	40		173,265,444	93,587,713	173,265,444	93,587,713
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,270,996,054	21,197,129,786	3,270,996,054	21,197,129,786
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	122,553,334	3,564,503,290	122,553,334	3,564,503,290
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,148,442,720	17,632,626,496	3,148,442,720	17,632,626,496
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		2,153,561,669	9,792,561,915	2,153,561,669	9,792,561,915
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		994,881,051	7,840,064,581	994,881,051	7,840,064,581
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		53	276	53	276

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Tiên

Ngày 18 tháng 04 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2023
(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		3,148,442,720	17,632,626,496
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,668,914,185	1,990,490,699
Các khoản dự phòng	03			
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
Chi phí lãi vay	06		5,339,613,628	2,900,935,122
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,156,970,533	22,524,052,317
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		64,781,455,994	46,162,197,482
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5,484,138,518)	(28,963,685,979)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		(78,810,663,239)	(15,827,565,795)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		91,966,906	358,009,470
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(5,313,723,217)	(3,408,746,368)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(515,458,588)	(6,714,700,925)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(70,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15,163,590,129)	14,129,560,202
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(326,550,000)	(788,300)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22		72,727,273	
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(2,000,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			4,550,000,000
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(8,151,000,000)
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,541,400,000	3,597,132,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,287,577,273	(2,004,656,300)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31			

Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32		
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		77,640,157,860
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(34,468,661,586)	(126,677,859,088)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(34,468,661,586)	(49,037,701,228)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(48,344,674,442)	(36,912,797,326)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	94,742,150,943	106,205,414,582
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	46,397,476,501	69,292,617,256

Ngày 18 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 01 NĂM 2023

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 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	149,451,178	128,830,903
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	46,248,025,323	94,613,320,040

Cộng **46,397,476,501** **94,742,150,943**

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	83,898,807,671	83,898,807,671
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kế	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Ân Tường 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 f	25,972,643,591	41.48%	25,972,643,591	25,972,643,591	41.48%	25,972,643,591
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	78,374,678,285	40.67%	78,374,678,285	78,374,678,285	40.67%	78,374,678,285
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	6,351,895,406	27.04%	6,351,895,406	6,351,895,406	27.04%	6,351,895,406
+ Công ty CP ĐTPD GD Hoàng Việt	59,235,199,315	38.70%	59,235,199,315	59,235,199,315	38.70%	59,235,199,315
Cộng	214,934,416,597		214,934,416,597	214,934,416,597		214,934,416,597

- 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	337,500,000	(337,500,000)	-	337,500,000	(337,500,000)	-
+ Công ty CP VHGD Việt Mỹ	60,855,440,000	-	60,855,440,000	60,855,440,000	-	60,855,440,000
+ Cty CP Tac Paritas	80,000,000,000	-	80,000,000,000	80,000,000,000	-	80,000,000,000
+ Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh		-	-		-	-
+ Cty CP Nhà Hàng Tâm An	416,000,000		416,000,000	416,000,000		416,000,000
Cộng	141,608,940,000	(337,500,000)	141,271,440,000	141,608,940,000	(337,500,000)	141,271,440,000

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,368,445,806	29,368,445,806
- Công ty TNHH SX Công nghiệp TM Trâm Anh	9,531,160,270	
- Công ty CP Tac Paritas	22,000,000	
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công ty TNHH MTV In Báo Nhân Dân TP HCM	32,378,783,045	32,146,787,344
Công ty CP In Trần Phú	4,524,306,015	9,868,614,367
- Công ty TNHH MTV In Quân Đội 2	9,521,902,894	11,164,384,772
- Công ty CP In Bao Bì Khatoco	14,869,704,316	15,777,820,517
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	489,989,092	1,320,000,000
- Công ty TNHH An Hào	11,172,549,718	15,030,128,824
- Công ty TNHH TM Và DV VH Hương Trang	13,494,419,556	21,163,328,315
- Công ty TNHH Văn Hóa Trí Đức Thái Thịnh	5,767,738,468	
- Công ty TNHH MTV VH Đại Việt á	4,518,882,814	

- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Viet Nam	1,808,826,377	1,808,826,377
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	21,849,652,233	8,856,600,800
- Công ty CP In Số 7	19,012,318,057	18,649,809,682
- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
- Các khách hàng khác	66,358,964,241	148,748,883,718
Cộng	<u>254,388,787,905</u>	<u>323,602,775,525</u>

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	-
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	21,849,652,233	8,856,600,800
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	489,989,092	1,320,000,000
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	-	-
Cộng	<u>22,339,641,325</u>	<u>10,176,600,800</u>

4. Phải thu ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản ký cược ký quỹ ngắn	59,000,000	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được ch	3,189,744,000	-	-	-
- Khoản tạm ứng	604,637,386	-	307,231,563	-
- Phải thu về lãi cho vay	4,177,224,822	-	1,901,209,589	-
- Phải thu về khoản hợp tác kinh doanh			5,948,000,000	
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm			1,418,091,946	
- Phải thu khác.	855,992,338		1,764,893,797	
Cộng	<u>8,886,598,546</u>		<u>11,339,426,895</u>	<u>-</u>

b) Dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản cho vay		-	-	-
+ Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực				
+ Công ty CP Tac Paritas	49,300,000,000	-	51,200,000,000	-
Công ty CPVH GD Việt mỹ				
Công ty CP IN DVTM Khánh Hội				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		-	-	-
- Phải thu người lao động;		-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	554,325,000	-	554,325,000	-
- Cho mượn;		-	-	-
- Các khoản chi hộ;		-	-	-
- Phải thu khác.		-	-	-
	<u>49,854,325,000</u>	<u>-</u>	<u>51,754,325,000</u>	<u>-</u>

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai Vin	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003	9,699,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	29,368,445,806	29,368,445,806	29,368,445,806	29,368,445,806
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh			251,300,000	251,300,000
- Cty TNHH TT Quốc Tế			58,542,124	58,542,124
Cộng	<u>39,067,590,809</u>	<u>39,067,590,809</u>	<u>39,377,432,933</u>	<u>39,377,432,933</u>

7. Hàng tồn kho:

Cuối kỳ

Đầu năm

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;				
- Thành phẩm	3,827,913,036	(327,000,000)	4,610,428,781	(327,000,000)
- Hàng hóa;	264,849,992,831	(219,000,000)	258,582,932,775	(271,091,530)
Cộng	268,677,905,867	(546,000,000)	263,193,361,556	(598,091,530)

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị	527,357,053	200,807,053
Cộng	527,357,053	200,807,053

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	85,465,457,349	10,579,100,788	9,042,338,690	2,574,779,307	107,661,676,134
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác			-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	272,727,273	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	85,465,457,349	10,579,100,788	8,769,611,417	2,574,779,307	107,388,948,861
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	45,332,252,674	9,674,582,600	6,818,486,590	2,480,480,879	64,305,802,743
- Khấu hao trong kỳ	1,676,969,867	82,741,973	98,692,590	26,022,687	1,884,427,117
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán			272,727,273		-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	47,009,222,541	9,757,324,573	6,644,451,907	2,506,503,566	65,917,502,587
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	40,133,204,675	904,518,188	2,223,852,100	94,298,428	43,355,873,391
- Tại ngày cuối kỳ	38,456,234,808	821,776,215	2,125,159,510	68,275,741	41,471,446,274

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	2,690,792,837	-	422,908,605	-	3,113,701,442
- 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	2,740,322,177	-	430,593,606	-	3,170,915,783
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	23,787,199,711	-	29,126,118	-	23,816,325,829
- Tại ngày cuối kỳ	23,737,670,371	-	21,441,117	-	23,759,111,488

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

23,737,670,371

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

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Tồn thất do suy giảm giá trị	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

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

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	1,497,500	3,743,750
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	118,793,277	25,632,230
Cộng	120,290,777	29,375,980
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	945,941,029	344,590,985
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	63,986,279	848,218,025
- Chi phí hợp tác kinh doanh		
Cộng	1,009,927,308	1,192,809,010

14. Tài sản khác

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

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có k/năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có k/năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	300,587,102,694	300,587,102,694	279,453,901,539	325,622,563,125	346,755,764,280	346,755,764,280
b) Vay dài hạn	13,200,000,000	13,200,000,000	14,200,000,000	2,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000
Cộng	313,787,102,694	313,787,102,694	293,653,901,539	328,122,563,125	348,255,764,280	348,255,764,280

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

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Nhà cung cấp nước ngoài (Trà chậm)	133,269,842,211	133,269,842,211	228,913,350,045	228,913,350,045
- Cty CP VH GD Việt Mỹ	89,633,330	89,633,330	-	-
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội	-	-	-	-
- Cty TNHHDV Bảo Vệ Ngày &Đêm	66,000,000	66,000,000	-	-
- Cty CP Cơ điện Liên thành Việt Nam	38,000,000	38,000,000	55,000,000	55,000,000
- Cty TNHH Bao Bì MM Vidon	305,797,500	305,797,500	-	-
- Cty TNHH MTV Sotrans Logistis	1,560,501,337	1,560,501,337	2,773,114,177	2,773,114,177
- Cty CP TAC Paritas	13,256,839,524	13,256,839,524	20,040,481,490	20,040,481,490
- Các nhà cung cấp khác	7,570,739,537	7,570,739,537	25,550,345	25,550,345
Cộng	156,157,353,439	156,157,353,439	251,807,496,057	251,807,496,057

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng	-	-	-	-
-------------	----------	----------	----------	----------

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-	-

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cộng	-	-	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng	869,068,688	26,737,042,998	27,606,111,686	-
- Thuế NXK		1,255,473,208	1,255,473,208	-

- Thuế thu nhập cá nhân	42,824,100	191,643,722	241,533,919	(7,066,097)
- Thuế nhà đất				-
- Thuế môn bài		6,000,000	6,000,000	-
- Thuế TNDN	1,956,663,032	122,553,334	515,458,588	1,563,757,778
- Tiền lãi phạt chậm nộp				-
Cộng	<u>2,868,555,820</u>	<u>28,312,713,262</u>	<u>29,624,577,401</u>	<u>1,556,691,681</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	3,946,380,996	27,945,134,943	25,321,750,790	6,569,765,149
Cộng	<u>3,946,380,996</u>	<u>27,945,134,943</u>	<u>25,321,750,790</u>	<u>6,569,765,149</u>

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tạm tính như s	Văn phòng	Công ty con	Chi nhánh Bình Dương
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<u>1,339,348,052</u>	<u>2,154,166,670</u>	

Các khoản điều chỉnh tăng

- Chi phí du phong công nợ	-	-	-
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị			
- Chi phí không hợp lệ			

Các khoản điều chỉnh giảm

- Cổ tức lợi nhuận được chia	3,189,744,000	1,541,400,000	-
------------------------------	----------------------	----------------------	---

	3,189,744,000	1,541,400,000	
--	----------------------	----------------------	--

Thu nhập chịu thuế TNDN

	<u>(1,850,395,948)</u>	<u>-</u>	<u>612,766,670</u>
--	-------------------------------	-----------------	---------------------------

Thuế suất thuế TNDN

	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>
--	-------------------	-------------------	-------------------

Chi phí thuế TNDN hiện hành

		<u>122,553,334</u>	
--	--	---------------------------	--

Chuyển lỗ 3 tháng đầu năm

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

18. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	706,886,233	537,719,499
b) Dài hạn	-	-
Cộng	<u>706,886,233</u>	<u>537,719,499</u>

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn;	306,270,275	324,251,361
- Bảo hiểm xã hội; y tế, cơ	19,008,773	18,345,533
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	479,820,000	479,820,000
- Phải trả khoản giữ hộ		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	546,804,309	141,463,898
Cộng	<u>1,351,903,357</u>	<u>963,880,792</u>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

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

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	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước từ lãi hợp tác kinh doanh;	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Dài hạn

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

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

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từ Cuối kỳ	Đầu năm
--	----------------

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

23. Dự phòng phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	
Số dư đầu năm trước	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	12,402,728,371	426,985,290,357
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-		-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-		-
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	33,795,073,672	33,795,073,672
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư đầu năm nay	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	46,197,802,043	460,780,364,029
- Tăng vốn trong kỳ		-	-	-		-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	2,153,561,669	2,153,561,669
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-		-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	408,360,690,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	48,351,363,712	462,933,925,698

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

-

-

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở

Kỳ này

Kỳ trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	408,360,690,000	408,360,690,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	408,360,690,000	408,360,690,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

đ) Cổ tức:

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

Cuối kỳ

Đầu năm

- Quỹ đầu tư phát triển	8,425,799,489	8,425,799,489
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105,844,658	105,844,658

Cộng

8,531,644,147

8,531,644,147

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

- -

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ USD	1,129.94	1,129.94
Ngoại tệ EUR	20.00	20.00

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã 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

a) Doanh thu	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng;	243,126,743,451	177,879,202,971
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,784,796,896	1,670,032,443
Doanh thu thanh phạm	35,610,040,866	43,469,501,158
+ 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>280,521,581,213</u>	<u>223,018,736,572</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	53,046,541,191	20,087,018,000
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		
- Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	27,997,785,240	29,148,073,000
- Công ty CP VHGD Viet Mỹ	1,305,942,820	1,237,183,818
- Các nhà cung cấp khác	198,171,311,962	172,546,461,754
Cộng	<u>280,521,581,213</u>	<u>223,018,736,572</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

- -

3. Giá vốn hàng bán

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

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

264,165,028,325 190,896,797,812

264,165,028,325 **190,896,797,812**

4. Doanh thu hoạt động tài chính

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

Kỳ này

Kỳ trước

1,012,632,346 1,173,712,193

4,731,144,000 3,597,132,000

506,090,986 326,453,584

Cộng	6,249,867,332	5,097,297,777
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	4,268,196,861	2,900,935,122
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	617,396,315	112,460,988
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)		
Cộng	4,885,593,176	3,013,396,110
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác	173,274,468	93,615,739
Cộng	173,274,468	93,615,739
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí chậm nộp thuế		
- Các khoản khác	9,024	28,026
Cộng	9,024	28,026
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8,420,244,938	7,779,562,126
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	28,318,743	46,926,050
- Chi phí nhân công	3,561,935,346	2,928,482,621
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,921,705,471	1,990,490,699
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	4,339,915	75,184,039
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,599,669,570	2,255,917,291
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
- Chi phí bằng tiền khác	304,275,893	482,561,426
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	6,202,851,496	5,322,736,228
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	644,518,500	560,115,025
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,558,332,996	4,762,621,203
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi		
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	37,987,139,517	49,690,480,937
- Chi phí nhân công:	5,248,118,006	4,360,968,931
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	1,921,705,471	1,990,490,699
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	8,158,002,566	7,018,538,494
- Chi phí khác bằng tiền:	304,275,893	482,561,426
Cộng	53,619,241,453	63,543,040,487
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	122,553,334	3,564,503,290
Cộng	122,553,334	3,564,503,290

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

- -

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Cộng

Kỳ này

Kỳ trước

- -

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán tháng

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 1/2023

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 An Tường Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Minh Rồng	Công ty liên kết
- Công ty CP ĐTP GD Hoàng Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP VH GD Việt Mỹ	Công ty liên quan

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

Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

Kỳ này

Kỳ trước

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

53,046,541,191

20,087,018,000

Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

27,997,785,240

29,148,073,000

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên quan

Bán hàng hóa cho Công ty liên quan

1,305,942,820

1,237,183,818

Tại ngày kết thúc quý 1/2023, 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

21,849,652,233

8,856,600,800

Phải trả tiền hàng

-

-

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Phải thu tiền hàng

489,989,092

1,320,000,000

Phải trả tiền hàng

-

-

Các loại Công cụ tài chính:

Giá trị sổ sách

Tài sản tài chính

31/03/2023

01/01/2023

Tiền và các khoản tương đương tiền

46,397,476,501

94,742,150,943

Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn

263,275,386,451

334,942,202,420

Đầu tư dài hạn

356,205,856,597

356,205,856,597

Các khoản cho vay

49,854,325,000

51,754,325,000

Cộng

715,733,044,549

837,644,534,960

Công nợ tài chính

Các khoản vay	313,787,102,694	348,255,764,280
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	157,509,256,796	252,771,376,849
Chi phí phải trả ngắn hạn		1,078,090,129
Cộng	<u>471,296,359,490</u>	<u>602,105,231,258</u>

Quản lý rủi ro tài chính:

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc quý Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	346,755,764,280	1,500,000,000	-	348,255,764,280
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	252,771,376,849	-	-	252,771,376,849
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>599,527,141,129</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>0</u>	<u>601,027,141,129</u>
Tại ngày 31/03/2023				
Vay và nợ	300,587,102,694	13,200,000,000	-	313,787,102,694
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	157,509,256,796	-	-	157,509,256,796
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>458,096,359,490</u>	<u>13,200,000,000</u>	<u>0</u>	<u>471,296,359,490</u>

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

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

b. Báo cáo bộ phận:

Thông tin bộ phận

Chỉ tiêu	Thành phẩm	Hàng hóa	Vật tư	Dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	35,610,040,866	243,126,743,451	-	1,784,796,896	280,521,581,213
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		264,165,028,325	-	-	264,165,028,325
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	35,610,040,866	(21,038,284,874)	-	1,784,796,896	16,356,552,888
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(14,623,096,434)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					1,537,539,600
Doanh thu tài chính					6,249,867,332
Chi phí tài chính				-	(4,885,593,176)
Thu nhập khác				-	173,274,468
Chi phí khác				-	(9,024)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	122,553,334
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	3,148,442,720

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác: Giải trình biến động về kết quả kinh doanh giữa hai kỳ:

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên



Ngày 18 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh