

Số 27.25 CV/VID-HĐQT

TP.HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2025

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 Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh
 - Điện thoại: 028.38428633 Fax: 028.38425880
 - E-mail: info@dautuviendong.vn Website: <https://dautuviendong.vn>
- Nội dung thông tin công bố : Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông xin công bố :
 - ✓ Báo cáo tài chính công ty mẹ quý 2 năm 2025
 - ✓ Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2025
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28./07/2025 tại đường dẫn : www.dautuviendong.vn

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

Trân trọng,

Tài liệu đính kèm:

- BCTC công ty mẹ quý 2 năm 2025
- BCTC hợp nhất quý 2 năm 2025

**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ/
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



Bùi Quang Khoa



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

806 Âu Cơ, Phường Tân Bình, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Tel : 1900 633 374 - <https://dautuviendong.vn/>

BCTC HỢP NHẤT

QUÝ II/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2025

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2025

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		639,922,696,262	640,851,439,195
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	19,898,246,178	59,472,354,548
1. Tiền	111	VI.01	19,898,246,178	59,472,354,548
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		17,600,107,140	59,800,259,341
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		17,600,107,140	59,800,259,341
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		230,848,428,355	232,709,612,770
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	188,022,808,572	265,061,518,752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		72,456,503,370	18,547,397,777
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	22,535,914,038	1,267,493,866
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(52,166,797,625)	(52,166,797,625)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	361,092,701,363	283,714,324,814
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	361,092,701,363	283,714,324,814
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,483,213,226	5,154,887,722
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	97,554,332	214,467,058
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	10,150,665,000	4,877,916,255
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	234,993,894	62,504,409
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		536,636,386,953	480,898,552,360
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		52,714,325,000	554,325,000
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		52,160,000,000	
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	46,368,367,965	50,627,228,637
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	41,675,607,842	45,987,679,001
- Nguyên giá	222	VI.09	124,443,270,295	125,017,849,343
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(82,767,662,453)	(79,030,170,342)
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	4,692,760,123	4,639,549,636
- Nguyên giá	228	VI.10	8,333,461,916	8,178,611,916

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	(3,640,701,793)	(3,539,062,280)
III. Bất động sản đầu tư	230		18,751,415,355	18,751,415,355
- Nguyên giá	231		18,751,415,355	18,751,415,355
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,634,588,190	42,100,000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,634,588,190	42,100,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		413,649,852,178	407,654,632,178
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	266,799,192,178	266,799,192,178
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	147,604,160,000	141,608,940,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(753,500,000)	(753,500,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	2,517,838,265	3,268,851,190
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	1,182,726,254	1,488,701,843
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		1,335,112,011	1,780,149,347
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,176,559,083,215	1,121,749,991,555
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		525,773,581,801	453,797,604,428
I. Nợ ngắn hạn	310		521,673,581,801	442,911,304,428
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	25,865,771,360	91,140,838,900
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25,698,698,466	349,983,633
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	100,233,943	5,007,271,891
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	56,792,150	821,539,573
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	21,053,102,861	779,404,519
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	446,639,870,279	342,346,153,170
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,259,112,742	2,466,112,742
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	4,100,000,000	10,886,300,000
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			186,300,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4,100,000,000	10,700,000,000
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	650,785,501,414	667,952,387,127
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	650,785,501,414	667,952,387,127
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	5,032,671,673	5,032,671,673
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25	3,367,759,813	3,367,759,813
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	10,774,125,649	10,774,125,649
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	51,312,330,997	69,813,881,523
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	49,395,847,023	62,869,021,774
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	1,916,483,974	6,944,859,749
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	171,937,923,282	170,603,258,469
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		1,176,559,083,215	1,121,749,991,555

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 28 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	268,394,918,297	325,037,527,672	495,660,840,795	552,305,642,574
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02			-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		268,394,918,297	325,037,527,672	495,660,840,795	552,305,642,574
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	250,162,397,748	307,611,626,285	463,616,843,845	515,821,305,365
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18,232,520,549	17,425,901,387	32,043,996,950	36,484,337,209
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	9,337,868,309	4,577,449,504	15,275,658,677	11,018,818,412
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	9,360,799,911	6,279,246,031	14,662,617,391	11,469,461,797
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	5,667,720,437	4,537,085,553	9,844,049,100	8,188,450,757
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24			4,623,802,998		4,623,802,998
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	4,305,291,713	7,936,446,131	10,158,207,970	16,101,500,799
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	12,790,516,668	12,608,195,645	21,146,782,683	21,858,176,486
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,113,780,566	(196,733,918)	1,352,047,583	2,697,819,537
12. Thu nhập khác	31	VII.06	2,060,010,257	244,975,672	2,079,281,205	436,236,833
13. Chi phí khác	32	VII.07	159,507,176	(1,451,755,158)	180,200,150	(1,450,676,985)
14. Lợi nhuận khác	40		1,900,503,081	1,696,730,830	1,899,081,055	1,886,913,818
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,014,283,647	1,499,996,912	3,251,128,638	4,584,733,355
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		938,380,094	-	997,893,131
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,014,283,647	561,616,818	3,251,128,638	3,586,840,224
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		1,786,453,454	395,776,704	1,916,483,974	2,389,229,206
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,227,830,193	165,840,114	1,334,644,664	1,197,611,018
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		44	10	47	59

Người lập biểu / Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 28 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2025
(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		3,014,283,647	561,616,818
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,648,653,329	1,822,658,666
Các khoản dự phòng	03			(1,469,794,012)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
Chi phí lãi vay	06		5,667,720,437	4,537,085,553
Các khoản điều chỉnh khác	07			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,330,657,413	5,451,567,025
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8,531,152,494)	(3,968,654,380)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,328,647,586)	(42,207,906,672)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		(55,611,261,775)	15,105,243,938
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		171,384,352	(1,371,343,850)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		(5,604,221,807)	(4,136,647,196)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(120,000,000)	(30,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(60,693,241,897)	(31,157,741,135)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(164,757,476)	(528,797,084)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH	22			
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45,660,000,000)	(6,000,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		36,141,453,720	
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			2,398,208,130
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,683,303,756)	(4,130,588,954)
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	65,680,209,841	47,329,678,105
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
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	65,680,209,841	47,329,678,105
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(4,696,335,812)	12,041,348,016
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	24,594,581,990	45,137,457,051
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	19,898,246,178	57,178,805,067

Người lập biểu / Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy Tiên

Ngày 28 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 02 NĂM 2025

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, nêu 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 tài phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
 2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	1,563,132,753	764,071,118
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18,335,113,425	58,708,283,430
Cộng	19,898,246,178	59,472,354,548

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	17,600,107,140	59,800,259,341
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kế						
	Giá gốc	Cuối kỳ Tỷ lệ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm Tỷ lệ	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP Ấn Tượng Việt	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000	45,000,000,000	45.00%	45,000,000,000
+ Công ty CP Sách và DV Văn Hóa Tây f	26,975,864,554	41.48%	26,975,864,554	26,975,864,554	41.48%	26,975,864,554
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	102,597,131,942	40.67%	102,597,131,942	102,597,131,942	40.67%	102,597,131,942
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	5,610,401,772	27.04%	5,610,401,772	5,610,401,772	27.04%	5,610,401,772
+ Công ty CP ĐTVT GD Hoàng Việt	86,615,793,910	38.70%	86,615,793,910	86,615,793,910	38.70%	86,615,793,910
Cộng	266,799,192,178		266,799,192,178	266,799,192,178		266,799,192,178

- Đầu tư vào đơn vị khác:						
	Giá gốc	Cuối kỳ Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Đầu năm Dự phòng	Giá trị hợp lý
+ Công ty CP TM Toàn Lực		-	-		-	-
+ Công ty TNHH Dịch vụ Tài chính Việt Nam	337,500,000	(337,500,000)	-	337,500,000	(337,500,000)	-
+ Công ty CP VHGD Việt Mỹ	66,850,660,000	-	66,850,660,000	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	147,604,160,000	(753,500,000)	146,850,660,000	141,608,940,000	(753,500,000)	140,855,440,000

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	25,959,970,801	25,959,970,801
- Công ty TNHH MTV VH Đại Việt á		18,377,664,050
- Công ty TNHH Văn Hóa Trí Đức Thái Thịnh		8,586,030,162
- 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	33,076,448,995	32,748,429,267
Công ty CP In Trần Phú	2,291,148,686	8,993,126,230
- Công ty TNHH MTV In Quân Đội 2	2,801,489,619	7,348,595,550
- Công ty CP In Bao Bì Khatoco	17,132,526,494	24,350,103,986
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	7,073,278,852	4,540,000,000
- Công ty TNHH An Hào		5,973,750,588
- Công ty CP In Sóc Trăng	9,437,271,564	

- Công ty TNHH TM Và DV VH Hương Trang	12,383,938,119	14,648,725,770
- Công ty CP Dịch Vụ & TM STS Việt Nam		1,808,826,377
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	1,000,000,000	7,691,457,600
- Công ty CP In Số 7	28,041,659,199	18,019,131,581
- Công ty TNHH MTV XSKT TPHCM-XN In Tài chính	6,596,121,600	
- Công Ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
- Các khách hàng khác	32,529,809,640	76,294,561,787
Cộng	188,022,808,572	265,061,518,752

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	1,000,000,000	7,691,457,600
- Công Ty Cổ Phần Văn Hóa GD Việt Mỹ	7,073,278,852	4,540,000,000
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	-	-
Cộng	8,073,278,852	12,231,457,600

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 kỳ quỹ ngắn	5,000,000	-	5,000,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được ch	9,782,559,500	-		-
- Khoản tạm ứng	103,439,701	-	250,387,003	-
- Phải thu về lãi cho vay		-		-
- Phải thu về khoản hợp tác kinh doanh	11,600,000,000			
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm	483,141,917		1,001,925,863	
- Phải thu khác.	561,772,920		10,181,000	
Cộng	22,535,914,038		1,267,493,866	-

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		-		-
Công ty CPVH GD Việt mỹ	41,460,000,000			
Công ty CPĐTPT Giáo Dục Hoàng Việt	10,700,000,000			
Công ty CP IN DVTM Khánh Hội				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		-		-
- Phải thu người lao động;		-		-
- Ký cược, ký quỹ;	554,325,000	-	554,325,000	-
- Cho mượn;		-	-	-
- Các khoản chi hộ;		-	-	-
- Phải thu khác.		-	-	-
	52,714,325,000	-	554,325,000	-

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	25,959,970,801	25,959,970,801	25,959,970,801	25,959,970,801
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh				
- Cty TNHH TT Quốc Tế		-		

Cộng	35,659,115,804	35,659,115,804	35,659,115,804	35,659,115,804
------	----------------	----------------	----------------	----------------

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	225,484,100			
- Thành phẩm			4,802,336,758	
- Hàng hóa;	5,518,518,863		278,911,988,056	
	355,348,698,400			
Cộng	361,092,701,363	-	283,714,324,814	-

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Xây dựng, Sửa chữa & mua sắm thiết bị		
Cộng	-	-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	97,825,660,663	13,446,975,229	11,127,434,144	2,617,779,307	125,017,849,343
- Mua trong kỳ		120,361,818			120,361,818
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(498,940,866)			(196,000,000)	(694,940,866)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	97,326,719,797	13,567,337,047	11,127,434,144	2,421,779,307	124,443,270,295
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	60,502,458,468	10,510,311,589	7,568,042,161	2,590,307,079	68,324,358,453
- Khấu hao trong kỳ	1,854,482,540	121,691,263	161,749,551	3,583,332	2,141,506,686
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	(348,963,530)			(196,000,000)	(544,963,530)
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	62,007,977,478	10,632,002,852	7,729,791,712	2,397,890,411	69,920,901,609
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	37,323,202,195	2,936,663,640	3,559,391,983	27,472,228	43,846,730,046
- Tại ngày cuối kỳ	35,318,742,319	2,935,334,195	3,397,642,432	23,888,896	41,675,607,842

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	7,726,577,193	-	452,034,723	-	8,178,611,916
- Mua trong kỳ	-	-	154,850,000	-	154,850,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7,726,577,193	-	606,884,723	-	8,333,461,916
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	3,136,556,897	-	452,034,723	-	3,588,591,620
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340		2,580,833		52,110,173
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,186,086,237	-	454,615,556	-	3,640,701,793

Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	4,590,020,296	-	154,850,000	-	4,744,870,296
- Tại ngày cuối kỳ	4,540,490,956	-	152,269,167	-	4,692,760,123

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

4,540,490,956

- 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	18,751,415,355	-	-	18,751,415,355
- 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	18,751,415,355	-	-	18,751,415,355
- 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;	33,003,646	77,684,824
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	64,550,686	136,782,234
- Các khoản khác	-	-
Cộng	97,554,332	214,467,058

b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ xuất dùng;	759,614,605	706,044,072
- Chi phí trả trước phân bổ (bảo hiểm, phần mềm,...vô hình)	423,111,649	782,657,771
- Chi phí hợp tác kinh doanh	-	-
Cộng	1,182,726,254	1,488,701,843

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	446,639,870,279	446,639,870,279	281,221,448,840	216,041,239,054	381,459,660,493	381,459,660,493
b) Vay dài hạn	4,100,000,000	4,100,000,000	500,000,000	-	3,600,000,000	3,600,000,000
Cộng	450,739,870,279	450,739,870,279	281,721,448,840	216,041,239,054	385,059,660,493	385,059,660,493

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

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Nhà cung cấp nước ngoài (Trà chậm)	18,781,040,789	18,781,040,789	86,878,207,421	86,878,207,421
- Cty CP VH GD Việt Mỹ	-	-	-	-
Công ty CP Giấy CP	451,871,028	451,871,028	-	-
- Cty TNHH MTV SXCKXD Nhôm kính sắt Đức Trí	-	-	-	-
- Cty CP In và DV TM Khánh Hội	327,877,451	327,877,451	-	-
- Công ty TNHH Xanh Zone	23,327,460	-	46,278,000	46,278,000
- Cty TNHH Quảng cáo An Nhiên	-	-	23,327,460	23,327,460
- Cty TNHHDV Bảo Vệ Ngày &Đêm	64,800,000	64,800,000	-	-
- Cty CP Cơ điện Liên thành Việt Nam	-	-	19,000,000	19,000,000
- Cty TNHH Bao Bì MM Vidon	357,149,650	357,149,650	-	-
- Cty TNHH Cơ điện Lạnh Huỳnh tấn phá	12,883,787	12,883,787	-	-
Cty TNHH TM Giấy Vĩnh Thịnh	408,680,152	408,680,152	-	-
- Cty TNHH MTV Sotrans Logistis	5,245,581,795	5,245,581,795	4,096,557,795	4,096,557,795
- Cty CP TAC Paritas	-	-	-	-
- Các nhà cung cấp khác	192,559,248	192,559,248	77,468,224	77,468,224
Cộng	25,865,771,360	25,842,443,900	91,140,838,900	91,140,838,900
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	-	-	-	-

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ	Đầu năm
---	----------------	----------------

Cộng	-		-	
	Cuối kỳ		Đầu năm	
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cộng	-	-	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				-
- Thuế XNK	(172,489,485)	352,292,433	352,292,433	(172,489,485)
- Thuế thu nhập cá nhân	124,836,757	218,869,809	243,472,623	100,233,943
- Thuế nhà đất		1,743,836,807	1,743,836,807	
- Thuế môn bài	-			-
- Thuế TNDN	560,606,528		560,606,528	-
- Tiền lãi phạt chậm nộp				-
Cộng	512,953,800	2,314,999,049	2,900,208,391	(72,255,542)
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	(62,504,409)	-		(62,504,409)
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	9,443,125,131	21,886,813,242	21,179,273,373	10,150,665,000
Cộng	9,380,620,722	21,886,813,242	21,179,273,373	10,088,160,591

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Văn phòng	Công ty con	Chi nhánh Bình Dương
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	729,491,323	2,507,310,992	
Các khoản điều chỉnh tăng	198,000,000		
- Chi phí dự phòng công nợ			-
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	198,000,000		-
- Chi phí không hợp lệ			
Các khoản điều chỉnh giảm	7,613,470,000	3,084,089,500	
- Cổ tức lợi nhuận được chia	7,613,470,000	3,084,089,500	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(6,685,978,677)	(576,778,508)	
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chuyển lỗ 3 tháng đầu năm

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

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán
- Các khoản trích trước khác
- Chi phí Lãi vay Bidv phải trả

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	56,792,150	821,539,573
	-	-
	-	-
	-	-
	56,792,150	821,539,573
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Cộng	56,792,150	821,539,573

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội; yt. cơ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	520,525,129	570,441,639
	1,164,029	33,384,408

- Nhận kỳ quỹ, kỳ cược ngắn hạn;		186,300,000
- Phải trả khoản giữ hộ		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	20,531,413,703	175,578,472
Cộng	<u>21,053,102,861</u>	<u>965,704,519</u>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	Cuối kỳ	Đầu năm
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

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	7	
Số dư đầu năm trước	408,360,690,000	5,032,671,673	-	3,367,759,813	69,813,881,523	486,575,003,009
- Tăng vốn trong năm trước		-	-	-		-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	130,030,520	130,030,520
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-		-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư đầu năm nay	408,360,690,000	5,032,671,673	-	3,367,759,813	69,943,912,043	486,705,033,529
- Tăng vốn trong kỳ			-	-		-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	1,786,453,454	1,786,453,454
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	(20,418,034,500)	(20,418,034,500)
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	408,360,690,000	5,032,671,673	-	3,367,759,813	51,312,330,997	468,073,452,483

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

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	10,774,125,649	10,774,125,649
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	10,774,125,649	10,774,125,649

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:	Cuối kỳ	Đầu năm
Cộng	-	-

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 xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

e) **Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

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

a) Doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước	Đơn vị tính: VND
- Doanh thu bán hàng;	219,156,888,008	271,609,063,806	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	2,561,977,428	1,604,129,515	
Doanh thu thanh phạm	46,676,052,861	51,824,334,351	
+ 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	268,394,918,297	325,037,527,672	

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	28,349,206,018	31,183,182,596
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực		

- Công ty Cổ Phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
- Công ty CP VHGD Việt Mỹ	2,410,782,317	1,323,299,440
- Các nhà cung cấp khác	237,634,929,962	292,531,045,636
Cộng	268,394,918,297	325,037,527,672
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
Trong đó:		
Cộng	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	250,162,397,748	307,611,626,285
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	250,162,397,748	307,611,626,285
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	825,309,986	1,159,556,181
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	8,497,559,500	3,331,447,500
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	14,998,823	86,445,823
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-
Cộng	9,337,868,309	4,577,449,504
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	5,667,720,437	4,537,085,553
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	3,693,079,474	1,742,160,478
- 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	9,360,799,911	6,279,246,031
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	2,060,010,257	244,975,672
Cộng	2,060,010,257	244,975,672
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	149,977,336	7,108,697
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Chi phí chậm nộp thuế		
- Các khoản khác	9,529,840	(1,458,863,855)
Cộng	159,507,176	(1,451,755,158)
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	12,790,516,668	12,608,195,645
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	180,536,087	95,025,130
- Chi phí nhân công	3,911,353,565	4,729,846,499
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,090,985,600	2,030,349,969
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí		1,743,856,807

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,205,157,114	4,708,949,528
- Các khoản chi phí QLDN khác:	3,159,789,800	
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi		9,900,000
- Chi phí bằng tiền khác	242,694,502	769,961,724
<i>Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi</i>		(1,479,694,012)
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	4,305,291,713	7,936,446,131
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	-
- Chi phí nhân công	409,530,000	366,837,500
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,895,761,713	7,569,608,631
- Các khoản chi phí bán hàng khác		-
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	-	(1,479,694,012)
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi		(1,479,694,012)

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	46,186,272,651	59,117,501,060
- Chi phí nhân công:	5,182,710,918	5,973,559,493
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	2,090,985,600	2,030,349,969
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	7,100,918,827	12,278,558,159
- Chi phí khác bằng tiền:	242,694,502	769,961,724
Cộng	60,803,582,498	80,169,930,405

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	-	938,380,094
Cộng	-	938,380,094

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Cộng	-	-

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

IX. Những thông tin khác

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

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 2/2025

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

Các bên liên quan với Công ty gồm:

	Mối quan hệ
- Công ty CP Ấn Tượng Việt	Công ty liên kết
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP Chè Minh 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:

Lưu ý 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

Tiền cổ tức

28,349,206,018

31,183,182,596

933,359,500

933,359,500

Công ty CP ĐTP GD Hoàng Việt

Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết

Bán hàng hóa cho Công ty liên kết

Tiền cổ tức

7,064,200,000

- 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

Nhận Tiền cổ tức

202,280,610

253,421,940

3,138,055,044

1,323,299,440

1,812,132,000

1,208,088,000

Tại ngày kết thúc quý 2/2025, 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	1,000,000,000	12,820,341,540
Phải trả tiền hàng	-	-

Công ty CP ĐTP GD Hoàng Việt

Phải thu tiền hàng

Phải trả tiền hàng

-

-

- Công ty CP VH GD Việt Mỹ

Phải thu tiền hàng

Phải trả tiền hàng

7,073,278,852

1,660,000,000

-

Các loại Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	30/06/2025	01/01/2025
Tiền và các khoản tương đương tiền	19,898,246,178	59,472,354,548
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	210,558,722,610	266,329,012,618
Đầu tư dài hạn	413,649,852,178	407,654,632,178
Các khoản cho vay	52,714,325,000	554,325,000
Cộng	696,821,145,966	734,010,324,344
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	450,739,870,279	353,046,153,170
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	46,918,874,221	91,920,243,419
Chi phí phải trả ngắn hạn	56,792,150	821,539,573
Cộng	497,715,536,650	445,787,936,162

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 01/01/2025				
Vay và nợ	342,346,153,170	10,700,000,000	-	353,046,153,170
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	91,920,243,419	-	-	91,920,243,419
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	434,266,396,589	10,700,000,000	0	444,966,396,589
Tại ngày 30/06/2025				
Vay và nợ	446,639,870,279	4,100,000,000	-	450,739,870,279
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	46,918,874,221	-	-	46,918,874,221
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	493,558,744,500	4,100,000,000	0	497,658,744,500

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	46,676,052,861	219,156,888,008	-	2,561,977,428	268,394,918,297
Giá vốn hàng bán theo bộ phận		250,162,397,748	-	-	250,162,397,748
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	46,676,052,861	(31,005,509,740)	-	2,561,977,428	18,232,520,549
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(17,095,808,381)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					1,877,571,479
Doanh thu tài chính					9,337,868,309
Chi phí tài chính				-	(9,360,799,911)
Thu nhập khác				-	2,060,010,257
Chi phí khác				-	(159,507,176)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	3,014,283,647

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 28 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

