

BCTC HỢP NHẤT QUÝ 01/2018

Lập ngày 20/04/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2018

KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

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		376,469,987,933	335,996,904,161
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	49,161,060,089	35,472,429,206
1. Tiền	111	VI.01	49,161,060,089	35,472,429,206
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		51,100,000,000	53,600,000,000
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		51,100,000,000	53,600,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		161,813,324,303	193,688,557,033
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	179,264,861,553	214,641,227,752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,303,788,483	4,722,161,994
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	7,808,730,923	5,912,745,708
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(31,564,056,656)	(31,587,578,421)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	105,385,383,530	51,086,193,222
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	111,548,871,536	57,510,388,468
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6,163,488,006)	(6,424,195,246)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,010,220,011	2,149,724,700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	642,058,608	268,868,647
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	8,191,979,710	1,704,674,360
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	176,181,693	176,181,693
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		328,380,092,663	325,665,491,926
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		46,872,000,000	52,300,000,000
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		46,872,000,000	52,300,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220	VI.09	55,060,724,974	50,267,865,076
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	30,240,328,807	25,387,701,901
- Nguyên giá	222	VI.09	62,265,381,178	56,441,049,378
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(32,025,052,371)	(31,053,347,477)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
- Nguyên giá	225	VI.11	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	VI.11	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	24,820,396,167	24,880,163,175
- Nguyên giá	228	VI.10	26,776,327,271	26,776,327,271

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	(1,955,931,104)	(1,896,164,096)
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		332,260,795	245,580,800
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		332,260,795	245,580,800
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		212,336,985,928	208,480,304,296
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	145,249,485,928	141,392,804,296
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	17,087,500,000	17,087,500,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		50,000,000,000	50,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	13,778,120,966	14,371,741,754
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	5,967,715,708	6,361,069,695
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		7,810,405,258	8,010,672,059
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		704,850,080,596	661,662,396,087
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		239,391,012,927	207,438,665,254
I. Nợ ngắn hạn	310		228,690,291,786	196,029,418,987
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	156,038,309,734	111,030,152,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,456,226,599	300,305,666
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	5,289,576,077	13,619,247,246
4. Phải trả người lao động	314		1,317,553,637	1,045,286,483
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	-	439,022,152
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	1,300,640,117	1,235,897,352
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	55,932,000,000	66,866,521,829
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,355,985,622	1,492,985,622
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	10,700,721,141	11,409,246,267
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		10,950,000,000	10,950,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		(249,278,859)	459,246,267
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	465,459,067,669	454,223,730,833
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	465,459,067,669	454,223,730,833
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	255,227,670,000	255,227,670,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	VI.25	255,227,670,000	255,227,670,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	VI.25	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25	3,254,265,000	3,254,265,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.25	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.25	2,967,606,986	2,967,606,986
5. Cổ phiếu quỹ	415	VI.25	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	15,324,659,007	15,324,659,007
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25	105,844,658	105,844,658
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	131,887,174,630	124,052,524,743
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	122,796,203,160	40,666,785,320
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	9,090,971,470	83,385,739,423
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	56,691,847,388	53,291,160,439
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		704,850,080,596	661,662,396,087

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy

Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

Chi 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	138,856,690,219	96,893,323,433	138,856,690,219	96,893,323,433
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		138,856,690,219	96,893,323,433	138,856,690,219	96,893,323,433
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	124,173,612,281	98,520,770,684	124,173,612,281	98,520,770,684
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14,683,077,938	(1,627,447,251)	14,683,077,938	(1,627,447,251)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	3,741,933,986	152,168,794,922	3,741,933,986	152,168,794,922
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	(2,898,597,963)	24,975,291,621	(2,898,597,963)	24,975,291,621
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	1,185,019,305	1,774,261,975	1,185,019,305	1,774,261,975
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		(1,659,536,158)	-	(1,659,536,158)	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	1,322,517,142	512,670,731	1,322,517,142	512,670,731
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	7,663,167,734	4,814,352,821	7,663,167,734	4,814,352,821
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,678,388,853	120,239,032,498	10,678,388,853	120,239,032,498
12. Thu nhập khác	31	VII.06	43,084,508	264,556,523	43,084,508	264,556,523
13. Chi phí khác	32	VII.07	-	240,862,517	-	240,862,517
14. Lợi nhuận khác	40		43,084,508	23,694,006	43,084,508	23,694,006
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10,721,473,361	120,262,726,504	10,721,473,361	120,262,726,504
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	2,063,181,564	23,359,332,882	2,063,181,564	23,359,332,882
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	893,609,286	-	893,609,286	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7,764,682,511	96,903,393,622	7,764,682,511	96,903,393,622
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		4,365,070,401	95,485,617,529	4,365,070,401	95,485,617,529
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3,399,612,111	1,417,776,093	3,399,612,111	1,417,776,093
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		171	3,741	171	3,741

Người lập



Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy

Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		193,803,168,718	6,270,945,662
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(147,320,872,496)	(12,586,786,582)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,331,507,107)	(738,553,559)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(659,083,414)	(409,588,286)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(10,445,407,226)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		27,100,461,594	22,522,153,523
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(36,903,107,708)	(223,681,406,597)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		22,243,652,361	(208,623,235,839)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8,488,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3,500,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	97,720,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		451,500,350	151,031,829,131
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,939,500,350	248,751,829,131
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		50,932,000,000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(62,426,521,829)	(39,316,341,119)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11,494,521,829)	(39,316,341,119)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		13,688,630,882	812,252,173
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		35,472,429,206	983,606,156
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61)	70		49,161,060,088	1,795,858,329

Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập



Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy



Tổng Giám đốc



Bùi Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH "HỢP NHẤT" QUÝ 1 NĂM 2018

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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC và các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành.

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:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

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

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

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

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	747,735,357	325,120,057
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48,413,324,732	35,147,309,149
Cộng	49,161,060,089	35,472,429,206

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tiền gửi có kỳ hạn	51,100,000,000	53,600,000,000
Cộng	51,100,000,000	53,600,000,000

b) Dài hạn

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:				Đầu năm			
	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị ghi sổ theo phương pháp VCSH	Giá gốc	Tỷ lệ	Giá trị ghi sổ theo phương pháp VCSH	
+ Công ty CP Ấn Tượng Việt	30,000,000,000	45.00%	45,000,000,000	30,000,000,000	44.25%	45,000,000,000	
+ Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tâ	14,841,400,000	37.93%	17,752,743,688	14,841,400,000	37.93%	18,299,775,132	
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đor	33,745,517,000	40.67%	27,959,952,876	33,745,517,000	40.67%	51,745,026,106	
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4,749,311,440	27.04%	7,396,789,364	4,749,311,440	27.04%	10,389,107,280	
+ Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	29,750,000,000	28.33%	29,750,000,000	29,750,000,000	0.00%	8,636,544,545	
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng	36,065,000,000	20.89%	17,390,000,000	36,065,000,000		7,322,351,234	
Cộng	149,151,228,440		145,249,485,928	149,151,228,440		141,392,804,297	

- Đầu tư vào đơn vị khác:				Đầu năm			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
+ Công ty CP TM Toàn Lực	16,350,000,000	-	16,350,000,000	16,350,000,000	-	16,350,000,000	
+ Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	
+ Công ty TNHH UDKH Tâm Lý Hồn Việt	337,500,000	-	337,500,000	337,500,000	-	337,500,000	
+ Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	
Cộng	17,087,500,000	-	17,087,500,000	17,087,500,000	-	17,087,500,000	

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công ty CP TM Toàn Lực	55,260,242,565	56,193,857,650
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,736,145,003	9,739,145,003
- Công ty TNHH MTV In Báo Nhân Dân TP HCM	27,630,288,939	19,607,986,615
- Công ty TNHH Văn hoá Trí Đức Thái Thịnh	-	15,410,971,643
- Các khách hàng khác	86,638,185,046	113,689,266,841
Cộng	179,264,861,553	214,641,227,752

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 Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	188,113,095	188,113,095
- Công ty CP ĐTPPT GD Hoàng Việt	73,330,950	18,488,611
Cộng	261,444,045	206,601,706

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 hạn	130,000,000	-	100,000,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	2,373,424,920	-	817,985,560	-
- Khoản tạm ứng	322,443,409	-	188,614,000	-
- Phải thu về lãi cho vay	3,756,066,699	-	3,160,580,822	-
- Phải thu tiền lãi gửi tiết kiệm ngắn hạn	928,181,643	-	1,317,966,574	-
- Phải thu khác.	298,614,252	130,000,000	327,598,752	130,000,000
Cộng	7,808,730,923	130,000,000	5,912,745,708	130,000,000

b) Dài hạn

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai Vina	9,736,145,003	9,736,145,003	9,739,145,003	9,739,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	41,914,253,689	41,914,253,689	42,580,432,889	42,580,432,889
- Cty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh	251,300,000	251,300,000	251,300,000	251,300,000
- Cty TNHH TT Quốc Tế	58,542,124	-	58,542,000	58,542,000
Cộng	51,960,240,816	51,901,698,692	52,629,419,892	52,629,419,892

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

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	1,254,245,068	(1,148,749,732)	1,177,099,748	(1,148,749,732)
- Thành phẩm;	1,951,540,940	(327,000,000)	1,661,753,754	(327,000,000)
- Hàng hóa;	108,343,085,528	(4,687,738,274)	54,671,534,965	(4,948,445,514)
Cộng	111,548,871,536	(6,163,488,006)	57,510,388,467	(6,424,195,246)

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	332,260,795	245,580,800
Cộng	332,260,795	245,580,800

b) Xây dựng cơ bản dở dang

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	38,201,179,623	8,741,135,783	7,621,488,079	1,877,245,893	56,441,049,378
- Mua trong kỳ	-	-	-	33,000,000	33,000,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	5,791,331,800	-	-	-	5,791,331,800
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	43,992,511,423	8,741,135,783	7,621,488,079	1,910,245,893	62,265,381,178
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	19,185,482,025	5,950,775,120	5,167,364,652	749,725,680	31,053,347,477
- Khấu hao trong kỳ	477,185,378	250,036,983	130,373,943	114,108,590	971,704,894
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	19,662,667,403	6,200,812,103	5,297,738,595	863,834,270	32,025,052,371
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	19,015,697,598	2,790,360,663	2,454,123,427	1,127,520,213	25,387,701,901
- Tại ngày cuối kỳ	24,329,844,020	2,540,323,680	2,323,749,484	1,046,411,623	30,240,328,807

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	-	298,334,723	-	26,776,327,271
- 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	-	298,334,723	-	26,776,327,271
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1,700,206,037	-	195,958,059	-	1,896,164,096
- Khấu hao trong kỳ	49,529,340	-	10,237,668	-	59,767,008
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,749,735,377	-	206,195,727	-	1,955,931,104
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	102,376,664	-	102,376,664
- Tại ngày cuối kỳ	24,728,257,171	-	92,138,996	-	24,820,396,167

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

175,482,723

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13. Chi phí trả trước

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	315,539,591	162,401,362
- Chi phí trả trước phân bổ	326,519,017	106,467,285
Cộng	642,058,608	268,868,647

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	3,862,245,121	4,039,069,695
- Chi phí trả trước phân bổ	54,000,000	72,000,000
- Chi phí hợp tác kinh doanh	2,051,470,587	2,250,000,000
Cộng	5,967,715,708	6,361,069,695

14. Tài sản khác

15. Vay và nợ thuế 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	55,932,000,000	55,932,000,000		2,900,000,000	66,866,521,829	66,866,521,829
b) Vay dài hạn	10,950,000,000	10,950,000,000	-	-	10,950,000,000	10,950,000,000
Cộng	66,882,000,000	66,882,000,000	-	2,900,000,000	77,816,521,829	77,816,521,829

16. Phải trả người bán

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:				
- Cty Pearson Education South Asia Pte.Ltc	3,704,684,117	3,704,684,117	3,711,488,195	3,711,488,195
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ Sài Gòn	317,963,451	317,963,451	317,963,451	317,963,451
- Cty CP XD và ĐT Galaxy	1,468,947,000	1,468,947,000	-	-
- Công ty CP TAC Paritas	23,163,480,213	23,163,480,213	27,301,753,466	27,301,753,466
- Phải trả nhà cung cấp nước ngoài (mua h:	112,470,708,955	112,470,708,955	37,180,663,947	37,180,663,947
- Các nhà cung cấp khác	14,912,525,998	14,912,525,998	42,518,283,578	42,518,283,578
Cộng	156,038,309,734	156,038,309,734	111,030,152,637	111,030,152,637

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

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	10,125,765	616,540,015	616,540,015	10,125,765
- Thuế xuất nhập khẩu	17	1,800,688,971	1,800,688,988	-
- Thuế thu nhập cá nhân	110,186,347	95,436,078	42,881,568	162,740,857
- Thuế nhà đất	1,802,001,600	-	-	1,802,001,600
- Thuế môn bài	-	6,000,000	6,000,000	-
- Thuế TNDN	11,541,004,849	2,063,181,564	10,445,407,226	3,158,779,187
- Tiền lãi phạt chậm nộp	155,928,668	-	-	155,928,668
Cộng	13,619,247,246	4,581,846,628	12,911,517,797	5,289,576,077

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		-	-	-
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	1,704,674,360	7,103,845,365	616,540,015	8,191,979,710
Cộng	1,704,674,360	7,103,845,365	616,540,015	8,191,979,710

c) Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Công ty mẹ	Công ty con
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,903,539,929	8,677,792,809
Các khoản điều chỉnh tăng	108,000,000	-
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	108,000,000	-
- Chi phí không hợp lệ		
Các khoản điều chỉnh giảm	2,373,424,920	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	2,373,424,920	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	1,638,115,009	8,677,792,809
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	327,623,002	1,735,558,562

18. Chi phí phải trả**19. Phải trả khác****a) Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn;
 - Bảo hiểm xã hội;
 - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
 - Phải trả khoản giữ hộ
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác.
- Cộng**

Cuối kỳ	Đầu năm
Cuối kỳ	Đầu năm
119,771,679	126,261,115
128,315,941	90,227,645
183,780,000	258,988,000
350,151,398	466,755,398
518,624,098	293,665,194
1,300,643,116	1,235,897,352

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)**20. Doanh thu chưa thực hiện****21. Trái phiếu phát hành****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	351,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	5,740,187,983	363,189,729,969
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	116,777,767,864	116,777,767,864
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(25,743,767,000)	(25,743,767,000)
Số dư đầu năm nay	351,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	96,774,188,847	454,223,730,833
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	11,235,336,836	11,235,336,836
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	351,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	108,009,525,683	465,459,067,669

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận****d) Cổ phiếu****đ) Cổ tức:****e) Các quỹ của doanh nghiệp:**

- | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 15,324,659,007 | 15,324,659,007 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | - | - |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 105,844,658 | 105,844,658 |

Cộng **15,430,503,665** **15,430,503,665**

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:**

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

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

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

Đơn vị tính: VND

a) Doanh thu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng;	109,452,953,401	72,040,240,504
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,347,314,714	2,861,658,299
- Doanh thu thành phẩm;	28,056,422,104	21,991,424,630
Cộng	138,856,690,219	96,893,323,433

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	-	232,772,727
- Công ty CP ĐTPD GD Hoàng Việt	66,664,500	21,918,182
- Các nhà cung cấp khác	138,790,025,719	96,638,632,524
Cộng	138,856,690,219	96,893,323,433

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	99,040,366,172	71,206,995,741
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	25,393,953,349	21,095,230,800
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	-	2,046,022,887
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	4,172,521,256
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	(260,707,240)	-
Cộng	124,173,612,281	98,520,770,684

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,367,710,299	906,476,407
- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	150,931,460,578
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	2,373,424,920	330,856,400
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	798,767	-
Cộng	3,741,933,986	152,168,793,385

5. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	659,083,415	1,774,261,975
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	90,016,499	2,064,868
- Chi phí tài chính khác;	-	23,198,964,778
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)	(3,647,697,877)	-
Cộng	(2,898,597,963)	24,975,291,621

6. Thu nhập khác

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	264,545,454
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	11,069
- Các khoản khác	43,084,508	-
Cộng	43,084,508	264,556,523

7. Chi phí khác

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

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

	Kỳ này	Kỳ trước
7,686,689,499	4,814,293,421	
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	624,741,870	-
- Chi phí nhân công	2,993,536,432	1,264,045,373
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,000,354,843	587,136,891
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	14,578,259	120,084,887
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,747,348,563	170,018,725
- Các khoản chi phí QLDN khác.	-	386,316,448
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	-	2,012,050,910
- Chi phí bằng tiền khác	1,306,129,532	274,640,187

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

1,322,517,142	512,670,731
----------------------	--------------------

- Chi phí nhân công	243,417,645	113,957,953
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,079,099,497	398,712,778
c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(23,521,765)	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, d/phòng khác; (D/phòng công nợ phải thu khó đòi)	(23,521,765)	-

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	29,039,806,225	22,694,549,572
- Chi phí nhân công:	1,519,447,224	618,272,692
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	335,415,408	325,385,319
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	2,148,976,254	673,352,965
- Chi phí khác bằng tiền:	-	-
Cộng	33,043,645,111	24,311,560,548

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	2,063,181,564	23,359,332,882
Cộng	2,063,181,564	23,359,332,882

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

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:

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

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

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

IX. Những thông tin khác

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

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 1/2018

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:

- Công ty CP Ấn Tượng Việt
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông
- Công ty CP Chè Minh Rồng
- Công ty CP ĐPTT GD Hoàng Việt
- Công ty CP Chè Lâm Đồng

Mối quan hệ

- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
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	-	232,772,727
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	-	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	66,664,500	21,918,182

Tại ngày kết thúc quý 1/2018, công nợ với các bên liên quan như sau:

Công ty Cổ phần Sách và DVVH Tây Đô		
Phải thu tiền hàng	188,113,095	188,113,095
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng		
Phải thu cổ tức	2,373,424,920	817,985,560
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Phải thu tiền hàng	73,330,950	18,488,611
Phải trả tiền hàng	-	-

Các loại Công cụ tài chính:

	Giá trị sổ sách	
	31/03/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	49,161,060,089	35,472,429,206
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	187,073,592,476	220,553,973,460
Đầu tư dài hạn	212,336,985,928	208,480,304,296
Các khoản cho vay	-	-
Cộng	448,571,638,493	464,506,706,962
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	66,882,000,000	77,816,521,829
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	157,338,949,851	112,266,049,989
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-
Cộng	224,220,949,851	190,082,571,818

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tai ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	77,816,521,829	-	-	77,816,521,829
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	112,266,049,989	-	-	112,266,049,989
Chi phí phải trả ngắn hạn	439,022,152	-	-	439,022,152
	<u>190,521,593,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190,521,593,970</u>
Tai ngày 31/03/2018				
Vay và nợ	66,882,000,000	-	-	66,882,000,000
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	157,338,949,851	-	-	157,338,949,851
Chi phí phải trả ngắn hạn	-	-	-	-
	<u>224,220,949,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>224,220,949,851</u>

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

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

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

b. Báo cáo bộ phận:

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

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

Thông tin bộ phận

Chỉ tiêu	Thành phẩm	Hàng hóa	Vật tư	Dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	21,357,698,331	116,151,677,174	-	1,347,314,714	138,856,690,219
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	18,695,229,576	105,478,382,705	-	-	124,173,612,281
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	2,662,468,755	10,673,294,469	-	1,347,314,714	14,683,077,938
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(8,582,039,470)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					6,101,038,468
Doanh thu tài chính					3,741,933,986
Chi phí tài chính				-	2,898,597,963
Thu nhập khác				-	43,084,508
Chi phí khác				-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(2,063,181,564)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	10,721,473,361

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:

- Thực hiện chủ trương cơ cấu lại hoạt động kinh doanh chuyển sang mô hình Holdings nên công ty từng bước thu hẹp kinh doanh thương mại, chuyển 1 phần sang kinh doanh dịch vụ, chủ yếu tập trung vào hoạt động đầu tư vốn. Do vậy doanh thu kỳ này giảm 1 ít so với kỳ trước.

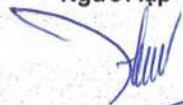
- So với kỳ trước giá vốn hàng bán và dịch vụ kỳ này giảm rất nhiều do kỳ trước công ty có tiến hành thanh lý hàng tồn đọng kém, mất phẩm chất.

- Trong kỳ này công ty đã ghi nhận khoản lãi cổ tức được chia từ công ty CP Chè Minh Rồng tương đương (2,3 tỷ); Ngoài ra, theo báo cáo cùng kỳ năm trước (Quý 01/2017): Công ty đã thoái vốn khoản đầu tư từ Công ty TNHH MM Vidon và ghi được khoản lãi (150 tỷ).

- Về chi phí tài chính: Kỳ trước ghi nhận chi phí lãi vay 24 tỷ chủ yếu từ việc trích lập dự phòng khoản đầu tư, trong khi đó kỳ này chi phí tài chính -3,5 tỷ do hoàn nhập chi phí dự phòng khoản đầu tư dẫn đến sự biến động về kết quả kinh doanh giữa 2 kỳ kế toán.

- Từ những nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong kỳ & những phân tích tình hoạt động sản xuất kinh doanh nêu trên, Lợi nhuận sau thuế kỳ này đạt (+7,7 tỷ) giảm nhiều so với cùng kỳ trước (+ 96,9 tỷ).

Người lập


Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy



Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh