

BCTC HỢP NHẤT QUÝ 03/2017

Lập ngày 25/10/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2017

KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2017

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		371,325,808,648	187,905,882,008
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	16,246,556,348	4,970,773,406
1. Tiền	111	VI.01	16,246,556,348	4,970,773,406
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		117,200,000,000	12,500,000,000
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		117,200,000,000	12,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		193,110,269,133	147,550,921,162
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	219,156,725,040	137,265,207,002
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,017,891,915	14,236,188,882
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	4,287,074,928	20,777,860,599
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(32,351,422,750)	(24,728,335,321)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	42,288,731,835	22,106,209,243
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	52,238,028,647	27,336,984,799
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(9,949,296,812)	(5,230,775,556)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,480,251,332	777,978,197
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	266,048,570	123,846,264
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	1,963,122,086	456,061,241
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	251,080,676	198,070,692
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		270,136,892,391	314,213,310,699
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		60,000,000,000	-
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		60,000,000,000	-
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	48,421,732,195	43,764,075,815
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	23,481,802,012	18,788,171,944
- Nguyên giá	222	VI.09	54,324,075,628	48,995,847,921
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(30,842,273,616)	(30,207,675,977)
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	24,939,930,183	24,975,903,871
- Nguyên giá	228	VI.10	26,776,327,271	26,653,475,271

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	(1,836,397,088)	(1,677,571,400)
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		4,770,446,066	2,415,998,577
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4,770,446,066	2,415,998,577
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		148,711,523,403	259,132,489,575
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	124,568,191,069	226,426,821,439
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02	59,017,060,000	69,229,895,082
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(34,873,727,666)	(36,524,226,946)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.13	8,233,190,727	8,900,746,732
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	-	-
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		8,233,190,727	8,900,746,732
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		641,462,701,039	502,119,192,707
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		183,456,050,971	138,929,462,738
I. Nợ ngắn hạn	310		165,267,076,452	103,989,564,039
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	66,376,311,751	9,148,996,412
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		559,011,835	303,894,401
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	11,854,495,884	1,559,329,573
4. Phải trả người lao động	314		1,280,904,354	715,389,851
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1,348,964,530	12,283,435,969
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	1,278,921,151	18,994,149,299
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	80,971,266,087	59,546,568,675
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,597,200,860	1,437,799,859
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330	VI.15	18,188,974,519	34,939,898,699
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		16,770,000,000	32,100,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1,418,974,519	2,839,898,699
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	458,006,650,067	363,189,729,969
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	458,006,650,067	363,189,729,969
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	132,400,406,653	40,887,785,320
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	VI.25	33,174,196,618	24,296,426,818
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	VI.25	99,226,210,035	16,591,358,502
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	VI.25	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	VI.25	48,726,197,764	45,421,898,998
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		641,462,701,039	502,119,192,707

Người lập

 Bùi Văn Thủy

Ngày 25 tháng 10 năm 2017
 Tổng Giám đốc

 Bùi Văn Thủy

 Bùi Quang Minh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	174,766,105,026	7,468,239,824	400,424,809,300	33,647,283,036
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	-	3,820,849	-	81,091,222
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		174,766,105,026	7,464,418,975	400,424,809,300	33,566,191,814
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	165,519,690,490	7,094,673,698	385,265,882,785	28,953,935,429
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9,246,414,536	369,745,277	15,158,926,515	4,612,256,385
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	3,653,166,213	622,730,302	157,448,532,602	1,211,786,581
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	1,735,552,810	(10,486,462,211)	32,100,682,298	4,128,903,550
- Trong đó: chi phí lãi vay	23	VII.05	1,915,287,528	1,679,533,190	4,289,428,520	6,429,166,958
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		(887,915,388)		3,769,573,047	
9. Chi phí bán hàng	25	VII.08	693,843,869	241,509,835	1,834,846,853	1,000,770,682
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.08	4,490,042,390	10,842,333,166	18,826,616,781	3,872,708,156
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,092,226,292	395,094,789	123,614,886,232	(3,178,339,422)
12. Thu nhập khác	31	VII.06	115,199,944	2,454,510	3,132,635,253	6,887,215,181
13. Chi phí khác	32	VII.07	10,703,712	45,540,000	10,861,917	126,396,668
14. Lợi nhuận khác	40		104,496,232	(43,085,490)	3,121,773,336	6,760,818,513
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,196,722,524	352,009,299	126,736,659,568	3,582,479,091
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	887,448,883	79,543,195	24,445,543,863	1,331,489,873
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	865,164,614	-	(238,318,257)	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,444,109,027	272,466,104	102,529,433,962	2,250,989,218
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		2,442,462,818	272,466,104	99,226,210,035	2,250,989,218
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,001,646,210	-	3,303,223,927	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		96	11	3,888	88

Người lập


Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy

Ngày 25 tháng 10 năm 2017



Tổng Giám đốc


Bùi Quang Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2017

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		280,354,264,485	21,547,374,770
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(287,118,908,360)	(21,961,940,149)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4,788,076,271)	(3,031,756,184)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1,751,668,915)	(2,230,284,065)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(14,279,696,259)	(257,167,187)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		344,483,072,043	12,575,888,711
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(383,238,532,427)	(16,807,507,281)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(66,339,545,704)	(10,165,391,385)
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		(129,700,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,537,500,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		97,720,000,000	10,354,489,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		152,074,903,018	3,386,932
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		118,557,403,018	10,357,875,932
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		78,111,676,607	500,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(119,053,750,978)	(2,606,733,333)
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		(40,942,074,371)	(2,106,733,333)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		11,275,782,943	(1,914,248,786)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4,970,773,406	2,575,174,031
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		16,246,556,349	660,925,245

Ngày 25 tháng 10 năm 2017

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 3 NĂM 2017

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:
 - 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 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	588,960,248	2,498,151,286
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15,657,596,100	2,472,622,120
Cộng	16,246,556,348	4,970,773,406

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền gửi có kỳ hạn	117,200,000,000	12,500,000,000
Cộng	117,200,000,000	12,500,000,000

b2) Dài hạn

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

	Cuối kỳ			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	53,609,064,754	44.51%	44,109,060,000	53,159,064,754	44.25%	43,054,496,450
+ Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon	-	0.00%	-	97,720,000,000	34.90%	97,720,000,000
+ Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây	18,602,985,100	37.93%	17,752,743,688	18,602,985,100	37.93%	18,289,861,780
+ Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	42,291,517,000	40.67%	39,606,365,100	42,291,517,000	40.67%	41,637,123,099
+ Công ty CP Chè Minh Rồng	4,749,311,440	27.04%	7,396,789,364	4,749,311,440	27.04%	7,745,037,700
+ Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông	20,000,000,000	40.00%	9,827,148,886	20,000,000,000	40.00%	17,980,302,410
+ Công ty CP ĐPTT GD Hoàng Việt	29,750,000,000	28.33%	5,876,084,031	-	0.00%	-
Cộng	169,002,878,294		124,568,191,069	236,522,878,294		226,426,821,439

- 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 Chè Cà Phê Di Linh	14,179,560,000	(11,356,308,926)	2,823,251,074	14,179,560,000	(11,450,653,811)	2,728,906,189
+ Công ty CP TM Toàn Lục	16,350,000,000	-	16,350,000,000	16,350,000,000	-	16,350,000,000
+ Công ty TNHH MTV Nhiếp Ảnh Hộp Vàng	750,000,000	-	750,000,000	-	-	-
+ Công ty CP Mai Lan	-	-	-	11,300,335,082	(2,888,837,244)	8,411,497,838
+ Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000
+ Công ty CP Chè Lâm Đồng	27,000,000,000	(22,180,814,625)	4,819,185,375	27,000,000,000	(22,184,735,891)	4,815,264,109
+ Công ty TNHH UDKH Tâm Lý Hồn Việt	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	59,017,060,000	(33,537,123,551)	25,479,936,449	69,229,895,082	(36,524,226,946)	32,705,668,136

3. Phải thu của khách hàng

(Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty CP TM Toàn Lực	83,096,895,321	-	74,860,571,486	-
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	-	6,497,022,387	-
- Công Ty TNHH Tac Paritas	1,969,981,117	-	20,941,511,470	-
- Công ty TNHH TMDV XNK Sao Mai ViNa	9,748,145,003	-	9,766,145,003	-
- Cty TNHH An Hào	7,071,845,460	-	-	-
- Cty CP TM In Phương Nam	3,242,837,199	-	-	-
- Cty CP ĐT Song Hành	5,362,658,066	-	-	-
- Cty CP In 7	3,361,671,747	-	3,569,483,426	-
- Cty CP IN Công Đoàn VN	4,515,177,214	-	4,495,142,549	-
- Công CP IN BB Bình Định	1,071,212,397	-	738,789,270	-
- Cty In VH Sài Gòn	5,860,648,181	-	-	-
- Cty TNHH TMDV VH Hương Trang	10,540,055,029	-	-	-
- Cty CP VH Văn Lang	2,278,703,797	-	-	-
- Cty TKMT và TH Huỳnh Đệ Anh Khoa	298,861,692	-	-	-
- Cty CP TM In Nhật Nam	2,129,443,660	-	-	-
- Cty CP IN Scitech	4,158,389,603	-	-	-
- Công ty cp in TH Cần Thơ	2,872,232,746	-	-	-
- Cty TNHH MTV Báo ND TP. HCM	13,311,917,490	-	-	-
- Cty TNHH VH Trí Đức Thái Thịnh	4,824,820,762	-	-	-
- XN In II - Cty TNHH MTV Ba Đình	2,659,776,903	-	-	-
- XN In Nguyễn Minh Hoàng	4,339,115,168	-	-	-
- Các khách hàng khác	46,442,336,485	-	16,396,541,411	-
Cộng	219,156,725,040	-	137,265,207,002	-
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	294,606,000	-	297,846,568	-
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	-	-	6,497,022,387	-
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	75,110,000	-	17,000,000	-
Cộng	369,716,000	-	6,811,868,955	-

4. Phải thu ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	4,709,218,437	-	4,413,149,680	-
- Phải thu về khoản giảm đầu tư	-	-	6,120,000,000	-
- Khoản tạm ứng	420,165,644	-	6,460,208,000	-
- Phải thu về khoản hợp tác kinh doanh	(1,831,506,850)	-	-	-
- Phải thu khác.	989,197,697	130,000,000	3,784,502,919	130,000,000
Cộng	4,287,074,928	130,000,000	20,777,860,599	130,000,000
b) Dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về khoản cho vay	60,000,000,000	-	-	-
	60,000,000,000	-	-	-

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

- Tiền;
- Hàng tồn kho;
- TSCĐ;
- 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	9,754,145,003	-	9,766,145,003	9,766,145,003
- Công ty CP TM Toàn Lực	45,252,101,738	-	49,731,990,054	49,731,990,054
- Công ty CP ĐTDVTM Công Nghệ Xanh	251,300,000	-	251,300,000	251,300,000
- Công ty TNHH TT Quốc Tế	58,542,124	-	58,542,124	-

Cộng 55,316,088,865 - 59,807,977,181 59,749,435,057

- 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;	1,656,797,306	(1,595,695,670)	4,396,894,227	(1,290,925,597)
- Thành phẩm;	2,215,479,488	(348,615,286)	1,234,092,671	(18,159,532)
- Hàng hóa;	47,624,480,992	(7,263,714,995)	20,964,727,040	(3,180,419,566)
- Hàng gửi bán;	741,270,861	(741,270,861)	741,270,861	(741,270,861)
- Hàng hóa kho bảo thuế.	-	-	-	-
Cộng	<u>52,238,028,647</u>	<u>(9,949,296,812)</u>	<u>27,336,984,799</u>	<u>(5,230,775,556)</u>

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng)		
- Sửa chữa (Khu nhà văn phòng)	4,770,446,066	2,415,998,577
Cộng	<u>4,770,446,066</u>	<u>2,415,998,577</u>

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	30,383,724,060	8,963,407,900	8,547,455,866	1,101,260,095	48,995,847,921
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6,254,195,494	-	-	-	6,254,195,494
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	520,189,577	-	520,189,577
- Giảm khác	-	-	405,778,210	-	405,778,210
Số dư cuối kỳ	36,637,919,554	8,963,407,900	7,621,488,079	1,101,260,095	54,324,075,628
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	18,164,502,960	5,125,305,098	5,898,645,374	1,019,222,545	30,207,675,977
- Khấu hao trong kỳ	648,568,575	670,455,783	243,078,908	21,715,821	1,583,819,087
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	520,189,577	-	520,189,577
- Giảm khác	-	-	429,031,871	-	429,031,871
Số dư cuối kỳ	18,813,071,535	5,795,760,881	5,192,502,834	1,040,938,366	30,842,273,616
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	12,219,221,100	3,838,102,802	2,648,810,492	82,037,550	18,788,171,944
- Tại ngày cuối kỳ	17,824,848,019	3,167,647,019	2,428,985,245	60,321,729	23,481,802,012

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 19,901,712,806
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

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	-	-	175,482,723	26,477,992,548	26,653,475,271
- Mua trong kỳ	-	-	122,852,000	-	122,852,000
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	298,334,723	26,477,992,548	26,776,327,271
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	175,482,723	1,502,088,677	1,677,571,400
- Khấu hao trong kỳ	-	-	10,237,668	148,588,020	158,825,688
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	185,720,391	1,650,676,697	1,836,397,088
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	24,975,903,871	24,975,903,871
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	112,614,332	24,827,315,851	24,939,930,183

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

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

175,482,723

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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)

- Chi phí kiểm toán, niêm yết	4,999,997	-
- Các khoản khác (CP bảo hiểm tài sản)	261,048,573	123,846,264
Cộng	266,048,570	123,846,264

b) Dài hạn

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

14. Tài sản khác

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

Cuối kỳ Đầu năm

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	39,845,512,662	39,845,512,662	54,986,492,124	33,561,794,712	59,546,568,675	59,546,568,675
b) Vay dài hạn	56,770,000,000	56,770,000,000	56,770,000,000	32,100,000,000	32,100,000,000	32,100,000,000
Cộng	96,615,512,662	96,615,512,662	111,756,492,124	65,661,794,712	91,646,568,675	91,646,568,675

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.Ltd	3,706,044,933	3,706,044,933	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 TNHH DV Và XD Phú Vinh	618,728,046	618,728,046	-	-
- Công Ty CP Sách & Dịch Vụ Văn Hóa Tây	-	-	4,034,054,600	4,034,054,600
- Công ty Cổ Phần VHTH Hưng Phú	664,000,000	664,000,000	-	-
- Công ty CP KV Miền Nam Sotrans	491,668,637	491,668,637	-	-
- Công ty CP Tac Paritas	2,783,352,325	2,783,352,325	-	-
- Công ty TNHH MTV Chi Anh Phát	84,342,500	84,342,500	-	-
- Các nhà cung cấp khác	55,540,112,907	55,540,112,907	1,085,490,166	1,085,490,166
Cộng	64,206,212,799	64,206,212,799	9,148,996,412	9,148,996,412

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	2,391,859,328	2,391,859,328	10,125,765
- Thuế xuất nhập khẩu	(340,902,691)	2,430,306,724	2,089,404,033	-
- Thuế thu nhập cá nhân	60,037,547	118,214,742	84,053,885	94,198,404
- Thuế nhà đất	-	518,433,000	-	518,433,000
- Thuế môn bài	-	3,000,000	3,000,000	-
- Thuế TNDN	1,274,140,284	25,563,653,049	15,761,983,286	11,075,810,047
- Tiền lãi phạt chậm nộp	555,928,668	13,195,016	413,195,016	155,928,668
Cộng	1,559,329,573	31,038,661,859	20,743,495,548	11,854,495,884

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	176,181,693	-	-	176,181,693
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	247,246,371	2,347,723,357	2,345,428,008	249,541,720
Cộng	423,428,064	2,347,723,357	2,345,428,008	425,723,413

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	3,972,946,113	2,556,785,301
Các khoản điều chỉnh tăng	108,000,000	-
- Chi phí thù lao Hội đồng quản trị	108,000,000	-
- Chi phí không hợp lệ (Lãi chậm nộp thuế)	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	2,200,487,000	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	2,200,487,000	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	1,880,459,113	2,556,785,301
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	376,091,823	511,357,060

18. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	3,180,471,380	12,283,435,969
- 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	3,180,471,380	257,726,379
- Chi phí Lãi vay Bidv phải trả	-	12,025,709,590
b) Dài hạn	-	-
Cộng	3,180,471,380	12,283,435,969

19. Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn;	57,365,830	31,661,491
- Bảo hiểm xã hội;	185,508,351	51,578,444
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	507,060,000	919,110,000
- Phải trả khoản giữ hộ	468,155,398	457,810,596
- Phải trả hàng ký gửi	9,529,400	9,529,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	51,106,812	17,524,459,368
Cộng	1,278,725,791	18,994,149,299

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	255,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	98,192,278,825	359,641,820,811
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	4,417,909,158	4,417,909,158
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	(870,000,000)	(870,000,000)
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	255,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	101,740,187,983	363,189,729,969
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	94,816,920,098	94,816,920,098
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	255,227,670,000	3,254,265,000	-	2,967,606,986	196,557,108,081	458,006,650,067

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

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

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

(đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào)

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

b) Tài sản nhận giữ hộ:

Hàng hóa (Sách, VPP, đồ chơi) nhận ký gửi khách hàng để bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
	523,010,398	525,947,654
Cộng	523,010,398	525,947,654

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	1,152.18	7,388.48
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

	Đơn vị tính: VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	171,747,024,209	4,480,896,160
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3,019,080,817	2,987,343,664
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	-	-
+ 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	174,766,105,026	7,468,239,824

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

	Kỳ này	Kỳ trước
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	34,525,502,250	138,820,910
- Công ty Cổ Phần Giấy Toàn Lực	2,157,182,771	155,363,000
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	30,909,091	2,408,687
- Các nhà cung cấp khác	138,052,510,914	6,798,081,101
Cộng	174,766,105,026	7,094,673,698

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Kỳ này	Kỳ trước
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;	-	1,184,485
- Hàng bán bị trả lại.	-	2,636,364
Cộng	-	3,820,849

3. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng đã bán;	163,401,088,137	5,020,163,503
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	-	187,232,702
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	2,118,602,353	1,887,277,493
Cộng	165,519,690,490	7,094,673,698

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,072,121,312	835,220
- Lãi bán các khoản đầu tư;	373,137,050	621,895,082
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	2,200,487,000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	7,420,851	-
Cộng	3,653,166,213	622,730,302

5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	1,206,228,921	1,651,333,190
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	-	28,200,000
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	793,355	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	232,426,988	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	1,339,904,115	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. (Hoàn nhập DP)	(1,043,800,569)	(12,165,995,401)
Cộng	1,735,552,810	(10,486,462,211)

6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	18,862,273	-
- Các khoản khác (Hỗ trợ chi phí thu hồi mặt bằng)	96,337,671	2,454,510
Cộng	115,199,944	2,454,510

7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí chậm nộp thuế	-	45,540,000
- Các khoản khác (Hỗ trợ chi phí thu hồi mặt bằng)	10,703,712	-
Cộng	10,703,712	45,540,000

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	4,870,815,963	10,842,333,166

- Chi phí nhân công	1,662,266,679	735,087,293
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	805,212,309	114,541,257
- Chi phí Thuế, phí và lệ phí	20,577,549	15,363,645
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,445,433,480	376,877,047
- Chi phí Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	-	9,229,390,041
- Chi phí bằng tiền khác	937,325,946	371,073,883

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	693,843,869	241,509,835
---	--------------------	--------------------

- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	-	564,000
- Chi phí nhân công	178,160,864	175,930,562
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	513,505,829	60,788,703
- Các khoản chi phí bán hàng khác	2,177,176	4,226,570

c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(380,773,573)	-
---	----------------------	----------

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, d/phòng khác; (D/phòng công nợ phải thu khó đòi)	(380,773,573)	-

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu:	63,157,395,692	28,814,785
- Chi phí nhân công:	836,261,467	77,544,089
- Chi phí khấu hao tài sản cố định:	335,415,408	51,092,496
- Chi phí dịch vụ mua ngoài:	1,158,662,727	-
- Chi phí khác bằng tiền:	-	787,850
Cộng	65,487,735,294	158,239,220

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý	887,448,883	79,543,195
Cộng	887,448,883	79,543,195

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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 3/2017

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 Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông	Công ty liên kết
- Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt	Công ty liên kết

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Kỳ này	Kỳ trước
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	9,458,182	454,639,297
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Mua hàng hóa, dịch vụ của Công ty liên kết	74,210,760	-
Bán hàng hóa cho Công ty liên kết	30,909,091	-

Tại ngày kết thúc quý 3/2017, 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	294,606,000	297,846,568
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông		
Phải thu tiền hàng	-	6,497,022,387
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng		
Phải thu cổ tức	817,985,560	4,413,149,680
Phải trả tiền hàng	-	-
Công ty CP ĐTPT GD Hoàng Việt		
Phải thu tiền hàng	75,110,000	17,000,000
Phải trả tiền hàng	20,883,632	-

Các loại Công cụ tài chính:

	Giá trị sổ sách	
	30/09/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	16,246,556,348	4,970,773,406
Phải thu khách hàng và phải thu khác ngắn hạn	223,443,799,968	158,043,067,601
Đầu tư dài hạn	148,711,523,403	259,132,489,575
Các khoản cho vay	60,000,000,000	-
Cộng	448,401,879,719	422,146,330,582
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	97,741,266,087	91,646,568,675
Phải trả người bán và phải trả khác ngắn hạn	67,655,232,902	28,143,145,711
Chi phí phải trả ngắn hạn	1,348,964,530	12,283,435,969
Cộng	166,745,463,519	132,073,150,355

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 01/01/2017				
Vay và nợ	91,646,568,675	-	32,100,000,000	123,746,568,675
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	28,143,145,711	-	-	28,143,145,711
Chi phí phải trả ngắn hạn	12,283,435,969	-	-	12,283,435,969
	132,073,150,355	-	32,100,000,000	164,173,150,355
Tại ngày 30/09/2017				
Vay và nợ	97,741,266,087	56,770,000,000	-	154,511,266,087
Phải trả người bán, phải trả khác ngắn hạn	67,655,232,902	-	-	67,655,232,902
Chi phí phải trả ngắn hạn	1,348,964,530	-	-	1,348,964,530
	166,745,463,519	56,770,000,000	-	223,515,463,519

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	50,844,311,141	120,050,913,308	20,065,560	3,019,080,817	173,934,370,826
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	48,443,420,310	114,103,974,464	21,959,163	2,118,602,353	164,687,956,290
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận	2,400,890,831	5,946,938,844	(1,893,603)	900,478,464	9,246,414,536
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-	(5,183,886,259)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					4,062,528,277
Doanh thu tài chính					3,653,166,213
Chi phí tài chính				-	(1,735,552,810)
Thu nhập khác				-	115,199,944
Chi phí khác				-	(10,703,712)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-	(887,448,883)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	(1,753,080,002)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-	3,444,109,027

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

Vào ngày 29/12/2016, công ty đã đầu tư tăng thêm vốn và trở thành công ty mẹ của công ty CP Giấy Toàn Lực. Từ đó số liệu báo cáo kỳ này (hợp nhất) khác biệt nhiều so với số liệu báo cáo (công ty mẹ) cùng kỳ năm trước

- Từ đầu năm 2017, công ty đã chuyển đổi lãnh vực hoạt động, phần lớn là đầu tư vốn và quản lý nguồn vốn từ các công ty thành viên, Do đó Doanh thu bán hàng trong kỳ của công ty mẹ (báo cáo riêng) chỉ đạt được (5,5 tỷ).
- Cùng với hoạt động kinh doanh thương mại ngành giấy khá hiệu quả, công ty con đã mang về doanh số hợp nhất trong kỳ tương đương (171 tỷ). Từ đó tổng doanh số hợp nhất đạt được trong kỳ (174,7 tỷ), Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ đạt tương ứng (9,2 tỷ).
- Để sử dụng nguồn vốn đạt được hiệu quả cao, trong kỳ công ty mẹ đầu tư ngắn hạn gửi tiết kiệm Ngân hàng từ số dư khoản tiền thoái vốn trong quý 1 và đồng thời ghi nhận được khoản lãi đã nhận được trong kỳ (# 1,8 tỷ).
- Từ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong kỳ & những phân tích tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh nêu trên, Lợi nhuận sau thuế kỳ này đạt (+3,4 tỷ) so với cùng kỳ trước (+0,2 tỷ).

Người lập

Bùi Văn Thủy

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy

Ngày 25 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

Bùi Quang Minh

