



ISO 9001 : 2000

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

129 Âu Cơ, Phường 14, Q.Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
Tel: 08.38428633 – Fax: 08.38425880 – www.vidon.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ 2/2013

Lập ngày 14/08/2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 2 NĂM 2013
KẾT THÚC VÀO NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2013

Đơn vị tính: VND


TÊN 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		320,112,410,298	339,668,287,698
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,762,686,284	7,385,949,332
1. Tiền	111	V.01	3,762,686,284	7,385,949,332
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
III. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		265,933,918,279	255,684,683,611
1. Phải thu khách hàng	131		233,047,646,429	257,068,351,370
2. Trả trước cho người bán	132		40,849,344,631	3,152,542,151
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1,620,660,997	1,732,169,630
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(9,583,733,778)	(6,268,379,540)
IV. Hàng tồn kho	140		45,715,624,510	68,687,301,639
1. Hàng tồn kho	141	V.04	48,295,672,548	70,140,624,841
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,580,048,038)	(1,453,323,202)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,700,181,225	7,910,353,116
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		516,774,431	707,237,351
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		643,047,173	3,357,017,346
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	339,954,496	339,954,496
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3,200,405,125	3,506,143,923
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		366,691,785,887	391,360,951,038
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		246,655,180,694	191,489,535,631
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	161,752,667,346	170,698,320,792
- Nguyên giá	222		261,955,915,930	262,731,058,140
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(100,203,248,584)	(92,032,737,348)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	64,142,263,795	30,965,286
- Nguyên giá	228		69,468,452,625	175,482,723
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5,326,188,830)	(144,517,437)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	20,760,249,553	20,760,249,553
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		113,871,668,670	126,811,703,305
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		87,375,349,210	88,547,349,210

3. Đầu tư dài hạn khác	258		45,386,778,754	45,305,578,754
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(18,890,459,294)	(7,041,224,659)
V. Tài sản dài hạn khác	260		6,164,936,523	73,059,712,102
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	6,164,936,523	73,059,712,102
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		686,804,196,185	731,029,238,736
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		456,628,474,378	476,527,004,135
I. Nợ ngắn hạn	310		343,424,329,773	363,652,868,602
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	274,891,241,443	279,765,986,483
2. Phải trả người bán	312		19,193,202,026	36,308,121,723
3. Người mua trả tiền trước	313		7,032,355,939	21,128,086,390
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	8,774,109,882	6,771,903,758
5. Phải trả người lao động	315		1,114,478,665	901,714,687
6. Chi phí phải trả	316	V.17	31,074,113,481	17,455,373,153
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1,358,233,881	1,335,087,952
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(13,405,544)	(13,405,544)
II. Nợ dài hạn	330		113,204,144,605	112,874,135,533
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		7,196,613,000	7,196,613,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	106,007,531,605	105,677,522,533
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+430)	400		230,175,721,807	254,502,234,601
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	230,175,721,807	254,502,234,601
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		255,227,670,000	255,227,670,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,254,265,000	3,254,265,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		2,967,606,986	2,967,606,986
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		8,366,685,354	8,366,685,354
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5,813,928,083	5,822,012,678
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		105,844,658	155,844,658
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(45,560,278,274)	(21,291,850,075)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430= 300+400)	440		686,804,196,185	731,029,238,736

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 2/2013

Chỉ 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	VI.25	77,704,001,763	126,521,624,436	194,077,090,124	437,320,040,110
2. Các khoản giảm trừ	02		14,614,361	34,161,702	33,814,150	67,738,824
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		77,689,387,402	126,487,462,734	194,043,275,974	437,252,301,286
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	65,156,803,887	108,249,601,624	168,829,859,586	400,988,773,667
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		12,532,583,515	18,237,861,110	25,213,416,388	36,263,527,619
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	957,775,550	1,413,564,284	3,220,417,002	4,026,024,564
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	29,721,550,483	8,279,292,758	35,344,083,119	21,478,086,167
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		17,210,173,018	7,958,777,010	22,638,450,115	20,668,958,562
8. Chi phí bán hàng	24		1,986,875,783	2,523,592,960	4,344,819,433	4,737,933,372
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,321,911,934	6,538,159,179	13,620,126,535	14,295,635,967
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		(26,539,979,135)	2,310,380,497	(24,875,195,697)	(222,103,323)
11. Thu nhập khác	31		640,132,467	1,023,703,694	1,694,224,301	1,663,065,593
12. Chi phí khác	32		162,456,294	346,581,880	686,758,963	556,497,555
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		477,676,173	677,121,814	1,007,465,338	1,106,568,038
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(26,062,302,962)	2,987,502,311	(23,867,730,359)	884,464,715
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	335,242,059	542,044,903	637,490,401	799,968,974
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(26,397,545,021)	2,445,457,408	(24,505,220,760)	84,495,741
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(1,034)	96	(960)	3

Người lập


Lý Thị Ngọc Châu

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy



Ngày 14 tháng 08 năm 2013

Tổng Giám đốc


Võ Nguyên Khôi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

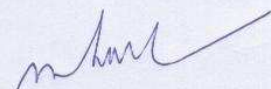
(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2/2013


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		73,549,069,042	395,660,520,734
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(99,893,373,649)	(288,589,456,475)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,363,045,416)	(8,006,651,931)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(8,568,619,639)	(20,668,958,562)
5. Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	(188,675,061)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		92,489,601,448	4,073,335,613
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(20,193,330,504)	(7,513,672,880)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35,020,301,282	74,766,441,438
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		(12,452,727)	(2,765,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	171,786,935
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	1,799,789,976
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7,462,759,999)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		210,646,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		57,767,702	3,305,217,741
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		255,960,975	(4,950,965,347)
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		43,615,471,106	175,247,543,383
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(82,514,996,411)	(246,537,416,087)
5. Tiền chi trả nợ 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		(38,899,525,305)	(71,289,872,704)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(3,623,263,048)	(1,474,396,613)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7,385,949,332	2,450,358,251
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70		3,762,686,284	975,961,638

Người lập


Lý Thị Ngọc Châu

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy




Võ Nguyên Khôi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2/2013

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 và in bao bì
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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
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
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực đã thực hiện và chưa thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các khoản chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại thêm lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình, vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản tăng thêm của nguyên giá tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi, lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính

- Thời gian hữu dụng ước tính cho các tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc:	6-25 năm
Máy móc, thiết bị:	5-12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết:

+ Các Công ty được xem là công ty liên kết với Công ty khi Công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này

+ Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

+ Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó, chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước:

+ Chi phí trả trước ngắn hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn không quá 12 tháng.

+ Chi phí trả trước dài hạn: được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn trên 1 năm.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

+ Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm cuối kỳ

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành.

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

- Doanh thu bán hàng: Theo hóa đơn phát hành và đã giao hàng cho khách hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Theo hóa đơn phát hành và đã giao hàng cho khách

- Doanh thu hoạt động tài chính: theo chứng từ thực tế phát sinh

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: theo chứng từ thực tế phát sinh

13. 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:

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

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

<u>1. Tiền</u>	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
- Tiền mặt	3,340,214,134	253,299,316
- Tiền gửi ngân hàng	422,472,150	7,132,650,016
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng:	3,762,686,284	7,385,949,332

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn

- Đầu tư ngắn hạn khác

- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
- Phải thu khách hàng	233,047,646,429	
- Trả trước cho người bán	40,849,344,631	
- Phải thu Công ty CP Chè Minh Rồng	817,985,560	817,985,560
- Phải thu Công ty CP In Khánh Hội	-	-
- Phải thu Công ty CP Chè Cầu Đất-Dã Lạt	-	-
- Phải thu Công ty CP Trà Rồng Vàng	112,492,130	412,492,130
- Phải thu công đoàn	106,539,000	106,539,000
- Phải thu khác	269,440,719	133,871,813
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ	530,811	530,811
- Công ty CP TMDV Văn Hóa Thanh Trúc	-	-
- Công ty Cổ Phần Ấn Tượng Việt	72,084,444	72,084,444
- Tài sản thiếu chờ xử lý	(1,050,411,667)	
- Công ty Cổ Phần TM Toàn Lực	-	65,861,872
- Trường Tiểu học Dân Lập Việt Mỹ	120,000,000	
- Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	-	120,000,000
- Cty CP VHHTH Hưng Phú	1,172,000,000	
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(9,583,733,778)	
Cộng:	265,933,918,279	1,729,365,630

4. Hàng tồn kho	30/06/2013	01/01/2013
- Nguyên liệu, vật liệu	14,057,283,072	24,639,387,023
- Công cụ, dụng cụ	166,051,511	144,468,189
- Chi phí SX, KD dở dang	30,090,897	99,809,567
- Thành phẩm	3,337,500,506	4,414,485,060
- Hàng hóa	29,963,475,701	40,842,475,002
- Hàng gửi đi bán	741,270,861	
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,580,048,038)	(1,453,323,202)
Cộng giá gốc hàng tồn kho	45,715,624,510	68,687,301,639

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

5. Tài sản ngắn hạn khác:	30/06/2013	01/01/2013
- Chi phí trả trước ngắn hạn	516,774,431	707,237,351
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	339,954,496	339,954,496
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	643,047,173	3,357,017,346
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	-
- Tài sản ngắn hạn khác	3,200,405,125	3,506,143,923
Cộng:	4,700,181,225	7,910,353,116

8. 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	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD hữu hình						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)	100,940,418,506	146,225,655,707	14,088,584,034	1,476,399,893		262,731,058,140
- Mua trong kỳ				54,892,727		54,892,727
- Đầu tư XDCB hoàn thành					0	0
- Điều chuyển TSCD		-	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư					0	0
- Thanh lý, nhượng bán				(12,500,000)		(12,500,000)
- Giảm khác (chuyển CP phân bổ theo TT45)	-167,106,409	(248,393,337)	(195,354,666)	(206,680,525)		(817,534,937)
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)	100,773,312,097	145,977,262,370	13,893,229,368	1,312,112,093	0	261,955,915,930
Giá trị hao mòn lũy kế						0
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)	26,009,707,075	57,725,959,553	7,216,141,208	1,080,929,312		92,032,737,348
- Khấu hao trong kỳ	2,605,119,692	5,082,589,383	915,694,886	79,565,697		8,682,969,658
- Điều chuyển TSCD	0	0	0	0		0
- Tăng khác	83,233,754					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán				(9,641,198)		(9,641,198)
- Chuyển sang CP phân bổ dài hạn theo TT45	-82,192,620	(168,032,012)	(106,253,982)	(146,338,610)		(502,817,224)
- Giảm khác			(83,233,754)			
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)	28,615,867,901	62,640,516,924	7,942,348,358	1,004,515,401	0	100,203,248,584
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình						0
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2013)	74,930,711,431	88,499,696,154	6,872,442,826	395,470,381		170,698,320,792
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2013)	72,157,444,196	83,336,745,446	5,950,881,010	307,596,694		161,752,667,346

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCD hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCD cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

18,295,498,084

- Nguyên giá TSCD cuối kỳ chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

- Các thay đổi khác về TSCD hữu hình

9. 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	TSCD hữu hình khác	TSCD vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD thuê TC						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)						-
- Thuê tài chính trong kỳ						-
- Mua lại TSCD thuê tài chính						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCD thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)		0				-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)						-
- Khấu hao trong kỳ						-
- Mua lại TSCD thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
- Trả lại TSCD thuê tài chính						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)		0				-
Giá trị còn lại của TSCD thuê TC						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)		0				-
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2013)		0				-

- 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

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TS vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD vô hình						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)				175.482.723		175.482.723
- Mua trong kỳ						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác	69.292.969.902					69.292.969.902
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)	69.292.969.902			175.482.723		69.468.452.625
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)				144.517.437		144.517.437
- Khấu hao trong kỳ	123.528.418			5.308.332		128.836.750
- Tăng khác	5.052.834.643					5.052.834.643
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2013)	5.176.363.061			149.825.769		5.326.188.830
Giá trị còn lại của TSCD vô hình						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)				30.965.286		30.965.286
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2013)	64.116.606.841			25.656.954		64.142.263.795

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2013	01/01/2013
- Tổng chi phí XD CB dở dang	20.760.249.553	20.760.249.553
- Đá kê chân cột	53.600.000	53.600.000
- Hệ thống thoát nước KV2	4.972.040.627	4.972.040.627
- Nhà chữ đình 35 cột	1.617.700.000	1.617.700.000
- Nhà gỗ 134 cột và cổng tam quan lớn	5.561.000.000	5.561.000.000
- Nhà gỗ rường Huế 36 cột	808.800.000	808.800.000
- Nhà rường gỗ 48 cột	1.820.000.000	1.820.000.000
- Nhà sàn gỗ 2 tầng 96 cột	3.538.500.000	3.538.500.000

- Chi phí khác	2,322,618,407	2,322,618,407
- Máy in offset 4	57,057,719	57,057,719
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	8,932,800	8,932,800

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- 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 của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Đầu tư dài hạn khác:

	30/06/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con				
Cộng:				
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
- Công ty TNHH Hệ Thống Giao Nhận Vận Chuyển Tỉnh Thông		1,331,120,770		1,331,120,770
- Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	1,278,800	12,708,000,000	1,278,800	13,880,000,000
- Công ty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	3,184,007	33,745,517,000	3,184,007	33,745,517,000
- Công ty CP Trà Minh Rồng	371,428	4,749,311,440	371,428	4,749,311,440
- Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông	2,000,000	20,000,000,000	2,000,000	20,000,000,000
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	1,484,140	14,841,400,000	1,484,140	14,841,400,000
Cộng:	<u>8,318,375</u>	<u>87,375,349,210</u>	<u>8,318,375</u>	<u>88,547,349,210</u>
c. Đầu tư dài hạn khác				
* Đầu tư cổ phiếu				
- Công ty Phát Hành Sách Đồng Nai				
- CN Công ty CP Thành Ngọc	69,159	754,464,000	69,159	754,464,000
- Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ	20,000	200,000,000	20,000	200,000,000
- Công ty CP Mai Lan	728,185	5,910,590,000	728,185	5,910,590,000
- Công ty CP Chứng Khoán Đệ Nhất (CP FPT)			30	10,800,000
- Công ty CP Thanh Trúc	150,000	1,500,000,000	150,000	1,500,000,000
- Công ty CP TM Toàn Luce	1,635,000	16,350,000,000	1,635,000	16,350,000,000
- Công ty CP In Khánh Hội	150,000	1,500,000,000	150,000	1,500,000,000
- Công ty CP Phát Triển TM Ăn Uống Việt	1,857,972	18,579,724,754	1,857,972	18,579,724,754
- Công ty Sửa Dông Nai - Bảo Lộc	9,200	92,000,000	30,000	300,000,000
- Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh	20,000	200,000,000	20,000	200,000,000
- Công ty CP Chè Minh Rồng (Cho vay)		300,000,000		
Cộng:	<u>4,639,516</u>	<u>45,386,778,754</u>	<u>4,660,346</u>	<u>45,305,578,754</u>

	30/06/2013	01/01/2013
14. Chi phí trả trước dài hạn:	6,164,936,523	73,059,712,102
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	1,357,074,100	2,890,193,392
Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	3,622,254,445	2,548,389,437
Chi phí phụ tùng dùng cho máy in	370,008	
Chi phí di dời, lắp đặt máy in	-	1,903,744,833
Tiền thuê đất trả trước (1)	-	64,857,777,349
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,185,237,970	859,607,091
Chi phí khác		

	30/06/2013	01/01/2013	30/06/2013	01/01/2013
	USD	USD	VND	VND
15. Vay và nợ ngắn hạn				
Vay ngân hàng:	777,864.65	1,087,775.99	274,891,241,443	279,765,986,483
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN12			218,475,447,100	212,871,002,589
- Ngân hàng DT và Phát Triển VN - SGDII			39,995,071,582	39,799,464,651
- Ngân hàng TM CP Kỹ Thương Việt N	777,864.65	1,087,775.99	16,420,722,761	22,625,740,592
- Ngân hàng HSBC	-	-	-	4,469,778,651

	30/06/2013	01/01/2013
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	6,247,049,039	4,667,871,606
- Thuế giá trị gia tăng		0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		0
- Thuế xuất, nhập khẩu	241,216,716	270,727,276
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,638,518,809	1,328,045,321
- Thuế thu nhập cá nhân	138,108,818	105,259,555
- Thuế tài nguyên		0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	509,216,500	400,000,000
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng:	8,774,109,882	6,771,903,758

	30/06/2013	01/01/2013
17. Chi phí phải trả:	30,840,314,021	17,359,140,688
- Trích trước tiền lãi vay	103,400,000	76,071,500
- Trích trước tiền cơm	0	
- Trích trước tiền điện	26,183,050	0
- Trích trước chi phí khác	104,216,410	
- Trích trước chi phí vận chuyển	0	20,160,965
- Trích trước chi phí gia công ngoài		
Cộng:	31,074,113,481	17,455,373,153

	30/06/2013	01/01/2013
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	0	0
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	295,426,587	308,132,433
- Bảo hiểm xã hội, y tế, BHYTN	180,258,360	185,218,463
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	735,000,000	735,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	147,548,934	106,737,056
Cộng:	1,358,233,881	1,335,087,952

	30/06/2013	01/01/2013
19. Phải trả dài hạn nội bộ:		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		

	30/06/2013	01/01/2013
20. Vay và nợ dài hạn:	106,007,531,605	105,677,522,533
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	106,007,531,605	105,677,522,533
- Vay đối tượng khác		

b. <u>Nợ dài hạn</u>	7,196,613,000	7,196,613,000
- Thuế tài chính - vốn		
- Nợ dài hạn khác	7,196,613,000	7,196,613,000
Cộng:	113,204,144,605	112,874,135,533

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22. Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Nguồn kinh phí, các quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu kỳ trước (01/01/2012)	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,344,542,690	2,994,317,366	(1,284,541,661)	277,503,860,381
- Tăng vốn trong kỳ trước							0
- Lãi trong kỳ trước					4,071,847,699		4,071,847,699
- Tăng khác							0
- Giảm vốn trong kỳ trước							0
- Lỗ trong kỳ trước					(28,358,015,140)		(28,358,015,140)
- Giảm khác							0
Hoàn nhập CLTG đầu kỳ						1,284,541,661	
Đánh giá CLTG cuối kỳ							
Số dư cuối kỳ trước, Số dư đầu kỳ này (01/01/2013)	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,344,542,690	(21,291,850,075)	0	254,502,234,601
- Tăng vốn trong kỳ này							0
- Lãi trong kỳ này					(24,505,220,760)		(24,505,220,760)
- Tăng khác					236,792,561		236,792,561
- Giảm vốn trong kỳ này							0
- Lỗ trong kỳ này							0
- Giảm khác				(58,084,595)			(58,084,595)
Hoàn nhập CLTG đầu kỳ							0
Đánh giá CLTG cuối kỳ							
Số dư cuối kỳ này	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,286,458,095	(45,560,278,274)	-	230,175,721,807

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	30/06/2013	01/01/2013
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	255,227,670,000	255,227,670,000
Cộng	255,227,670,000	255,227,670,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

- Vốn góp đầu tư của chủ sở hữu

- + Vốn góp đầu năm 255,227,670,000
- + Vốn góp tăng trong quý
- + Vốn góp giảm trừ -
- + Vốn góp cuối quý 255,227,670,000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông -
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu -
- + Cổ phiếu phổ thông -
- + Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu 10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2013	01/01/2013
- Quỹ đầu tư phát triển	8,366,685,354	8,366,685,354
- Quỹ dự phòng tài chính	5,813,928,083	5,822,012,678
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105,844,658	155,844,658

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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

23. Nguồn kinh phí:

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

24. Tài sản thuê ngoài:

(1) Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCD thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

(2) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn.

- Từ 1 năm trở xuống
- Từ 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

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

	Quý 02/2013	Quý 02/2012
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số)	77,704,001,763	126,521,624,436
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	74,016,647,786	122,664,221,414
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,687,353,977	3,857,403,022

- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)
- + 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

26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	14,614,361	34,161,702
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	8,259,581	17,560,702
- Giảm giá hàng bán	4,952,090	
- Hàng bán bị trả lại	1,402,690	16,601,000
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (1)	77,689,387,402	126,487,462,734
Trong đó:		
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	74,002,033,425	122,630,059,712
- Doanh thu thuần dịch vụ	3,687,353,977	3,857,403,022
28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	65,156,803,887	108,249,601,624
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	64,369,775,967	108,249,601,624
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	787,027,920	
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	957,775,550	1,413,564,284
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,945,430	1,151,650,475
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	934,098,971	
- Chênh lệch từ chuyển nhượng cổ phiếu		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	19,731,149	261,913,809
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)	29,721,550,483	8,279,292,758
- Lãi tiền vay	17,210,173,018	7,958,777,010
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	662,142,830	320,515,748
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	11,849,234,635	
- Chi phí tài chính khác		
31. Chi phí bán hàng (Mã số 24)	1,986,875,783	2,523,592,960
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng:	20,684,860	79,737,912
- Chi phí nhân công	891,801,179	839,983,098
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	21,263,877	21,783,066
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,034,504,123	1,515,795,774
- Chi phí bằng tiền khác	18,621,744	66,293,110
32. Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)	8,321,911,934	6,538,159,179
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng:	73,223,823	100,471,703
- Chi phí nhân công	1,580,465,762	2,051,125,963

- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1,406,240,770	2,203,033,019
- Thuế, phí, lệ phí	129,634,250	145,292,357
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	998,397,957	531,929,588
- Chi phí bằng tiền khác	728,595,134	1,506,306,549
- Chi phí dự phòng	3,315,444,238	-

33. Thu nhập khác (Mã số 31) **640,132,467** / **1,023,703,694**

- Thu nhập từ thanh lý tài sản		85,000,000
- Thu nhập từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước	639,895,467	938,703,694
- Thu nhập khác	237,000	0

34. Chi phí khác (Mã số 32) **162,456,294** / **346,581,880**

- Chi phí thanh lý tài sản		
- Chi phí từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước	162,456,294	346,581,880
- Chi phí khác		

35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện	335,242,059 /	542,044,903
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành	335,242,059	542,044,903

36. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

	Quý 02/2013	Quý 02/2012
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	36,813,731,402	46,338,146,613
- Chi phí nhân công	2,590,255,265	3,025,074,068
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,280,884,531	2,617,360,868
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,458,547,470	1,282,741,289
- Chi phí khác bằng tiền	106,306,507	568,325,691
- Chi phí dụng cụ sản xuất	961,248,152	
Cộng	47,210,973,327	53,831,648,529

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

38. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
- Số tiền và khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

c. 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 và có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VIII. Những thông tin khác:

39. Ngày 06 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với các công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày, thuyết minh các công cụ tài chính trên báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi.

Các loại Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	30/06/2013	01/01/2013
Tiền và các khoản tương đương tiền	3,762,686,284	7,385,949,332
Phải thu khách hàng và phải thu khác	270,722,490,684	255,684,683,611
Đầu tư dài hạn	45,086,778,754	45,305,578,754
Các khoản cho vay		
Cộng	319,571,955,722	308,376,211,697
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	380,415,076,899	385,443,509,016
Phải trả người bán và phải trả khác	21,123,370,907	37,643,209,675
Chi phí phải trả	31,074,113,481	17,455,373,153
Cộng	432,612,561,287	440,542,091,844

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
Tại ngày 30/06/2013				
Vay và nợ	274,737,554,366	0	105,677,522,533	380,415,076,899
Phải trả người bán, phải trả khác	21,123,370,907	0	0	21,123,370,907
Chi phí phải trả	31,074,113,481	0	0	31,074,113,481
	326,935,038,754	0	105,677,522,533	432,612,561,287

Tại ngày 01/01/2013

Vay và nợ	279,765,986,483	105,677,522,533	385,443,509,016
Phải trả người bán, phải trả khác	37,643,209,675	0	37,643,209,675
Chi phí phải trả	17,455,373,153	0	17,455,373,153
	334,864,569,311	0	440,542,091,844

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:

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013

Lĩnh vực	Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ
Hàng hóa	28,546,116,518	368,416,700
Thành phẩm	112,030,452,618	18,720,318,899
Vật tư	764,422,311	63,404,360,026
Dịch vụ cho thuê kho	9,073,872,814	0
Hoạt động kinh doanh khác	107,562,000	0
Tổng cộng	150,522,426,261	82,493,095,625

c. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan:

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau

Mối quan hệ	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	
	VND	
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	46,691,412
- Công ty Cổ Phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	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	-
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	5,478,500
- Công ty Cổ Phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	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	-
Lãi cho vay		
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Chè Minh Rồng	Công ty liên kết	-
- Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông	Công ty liên kết	-

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Mối quan hệ	Số dư	
	30/06/2013	01/01/2013
Phải thu tiền hàng		
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	(36,918,326)
- Công ty Cổ Phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-
- Công ty Cổ Phần Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	Công ty liên kết	31,482,000

- Công ty CP Chè Minh Rồng
- Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông

Công ty liên kết
Công ty liên kết

-
-

Phải thu lãi cho vay, trả chậm

- Công ty Cổ Phần Chè Minh Rồng

817,985,560

817,985,560

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

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 năm

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (2)

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 quý

- Trong những tháng đầu năm 2013, Do ảnh hưởng chung của nền kinh tế trong nước và thế giới suy giảm, diễn biến của nền kinh tế phụ thuộc nhiều vào chính sách tiền tệ của Chính phủ, các doanh nghiệp sử dụng nguồn vốn vay ngân hàng gặp rất nhiều khó khăn, đã và đang gây áp lực rất lớn đối với hoạt động sản xuất kinh doanh các doanh nghiệp, công ty cũng không thể tránh khỏi những khó khăn chung hiện nay.

- Quý 2 năm 2013 công ty còn trong giai đoạn cơ cấu lại hoạt động kinh doanh, thu hẹp phần lớn động thương mại dẫn đến doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 2/2013 giảm đáng kể so với Quý 2/2012 từ 126,5 tỷ giảm xuống 77,7 tỷ (Tỷ lệ giảm 38,5%); tỷ lệ giảm này chưa tương ứng với tỷ lệ giảm doanh số và chưa giảm được theo mong muốn của ban điều hành.

- Theo tính chất thận trọng, công ty đã trích lập thêm khoản dự phòng công nợ, hàng tồn và đầu tư tài chính trong kỳ, dẫn đến chi phí quản lý doanh nghiệp tăng từ lên 6,5 tỷ lên 8,3 tỷ (tỷ lệ tăng 27,1%); chi phí tài chính tăng từ 8,2 tỷ lên 29,7 tỷ (tỷ lệ tăng 258%) Từ đó kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2/2013 giảm rất nhiều so với quý 02/2012, lỗ 26,3 tỷ so với lãi 2,4 tỷ.

- Mặt khác, Quý 2/2013 nền kinh tế suy giảm hơn so với cùng kỳ năm trước, Doanh nghiệp cũng không tránh khỏi những khó khăn chung của nền kinh tế. Từ đó kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2/2013 giảm đáng kể so với quý 2/2012.

Người lập


Lý Thị Ngọc Châu

Kế toán trưởng


Bùi Văn Thủy



Ngày 14 tháng 08 năm 2013
Tổng giám đốc

Võ Nguyên Khôi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT QUÝ 2/2013

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

Đơn vị tính: VND			
STT	Nội dung	Số dư đầu năm	Số dư cuối kỳ
I	Tài sản ngắn hạn	339,668,287,698	320,112,410,298
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	7,385,949,332	3,762,686,284
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	255,684,683,611	265,933,918,279
4	Hàng tồn kho	68,687,301,639	45,715,624,510
5	Tài sản ngắn hạn khác	7,910,353,116	4,700,181,225
II	Tài sản dài hạn	391,360,951,038	366,691,785,887
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	191,489,535,631	246,655,180,694
	- Tài sản cố định hữu hình	170,698,320,792	161,752,667,346
	- Tài sản cố định vô hình	30,965,286	64,142,263,795
	- Tài sản cố định thuê tài chính	0	0
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	20,760,249,553	20,760,249,553
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	126,811,703,305	113,871,668,670
5	Tài sản dài hạn khác	73,059,712,102	6,164,936,523
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	731,029,238,736	686,804,196,185
IV	Nợ phải trả	476,527,004,135	456,628,474,378
1	Nợ ngắn hạn	363,652,868,602	343,424,329,773
2	Nợ dài hạn	112,874,135,533	113,204,144,605
V	Vốn chủ sở hữu	254,502,234,601	230,175,721,807
1	Vốn chủ sở hữu	254,502,234,601	230,175,721,807
	- Vốn đầu tư chủ sở hữu	255,227,670,000	255,227,670,000
	- Thặng dư vốn cổ phần	3,254,265,000	3,254,265,000
	- Cổ phiếu quỹ		
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	0	0
	- Chênh lệch đánh tỷ giá hối đoái	0	0
	- Các quỹ	14,344,542,690	14,286,458,095
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(21,291,850,075)	(45,560,278,274)
	- Nguồn vốn khác của chủ sở hữu	2,967,606,986	2,967,606,986
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	0	0
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
VI	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	731,029,238,736	686,804,196,185

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH:

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và dịch vụ	77,704,001,763	194,077,090,124
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	14,614,361	33,814,150
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	77,689,387,402	194,043,275,974
4	Giá vốn hàng bán	65,156,803,887	168,829,859,586
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12,532,583,515	25,213,416,388
6	Doanh thu hoạt động tài chính	957,775,550	3,220,417,002
7	Chi phí tài chính	29,721,550,483	35,344,083,119
8	Chi phí bán hàng	1,986,875,783	4,344,819,433
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	8,321,911,934	13,620,126,535
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(26,539,979,135)	(24,875,195,697)
11	Thu nhập khác	640,132,467	1,694,224,301
12	Chi phí khác	162,456,294	686,758,963
13	Lợi nhuận khác	477,676,173	1,007,465,338
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(26,062,302,962)	(23,867,730,359)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	335,242,059	637,490,401
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(26,397,545,021)	(24,505,220,760)
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1,034)	(960)
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		



Ngày 14 tháng 08 năm 2013

Tổng Giám đốc

Võ Nguyên Khôi