



ISO 9001 : 2000

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

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

**BCTC TỔNG HỢP
QUÝ 04/2014**

BCTC TỔNG HỢP
QUÝ 04/2014

Lập ngày 05/02/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
QUÝ 4 NĂM 2014
KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

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		140,087,857,007	211,968,992,173
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,254,784,123	1,266,880,915
1. Tiền	111	V.01	1,254,784,123	1,266,880,915
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	3,920,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	3,920,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		71,999,925,532	155,374,474,511
1. Phải thu khách hàng	131		99,667,713,244	153,284,252,493
2. Trả trước cho người bán	132		3,433,458,653	12,280,424,529
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	3,320,385,624	2,605,454,971
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(34,421,631,989)	(12,795,657,482)
IV. Hàng tồn kho	140		64,876,390,554	50,481,352,245
1. Hàng tồn kho	141	V.04	65,597,945,587	52,991,175,333
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(721,555,033)	(2,509,823,088)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	1,956,756,798	926,284,502
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		167,729,718	363,989,659
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,257,363,368	171,917,847
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		523,663,712	339,954,496
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		8,000,000	50,422,500
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		252,439,876,091	234,159,802,300
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		5,980,588,069	6,908,712,701
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	5,970,856,111	6,822,373,560
- Nguyên giá	222		29,148,067,138	29,148,067,138
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(23,177,211,027)	(22,325,693,578)
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	9,731,958	20,348,622
- Nguyên giá	228		175,482,723	175,482,723
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(165,750,765)	(155,134,101)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	65,990,519
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		246,434,769,070	226,923,778,843
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	282,543,788,440	282,543,788,440

3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	81,404,778,754	45,086,778,754
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(117,513,798,124)	(100,706,788,351)
V. Tài sản dài hạn khác	260		24,518,952	327,310,756
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	24,518,952	327,310,756
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		392,527,733,098	446,128,794,473
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)	300		108,127,250,883	169,327,040,478
I. Nợ ngắn hạn	310		65,100,250,883	118,852,427,478
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	32,776,347,545	48,767,618,900
2. Phải trả người bán	312		24,026,625,620	15,401,635,880
3. Người mua trả tiền trước	313		296,076,654	245,165,159
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	59,404,248	1,872,571,750
5. Phải trả người lao động	315		435,472,202	369,295,806
6. Chi phí phải trả	316	V.17	3,518,221,164	49,729,408,108
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	3,879,375,994	2,480,137,419
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		108,727,456	(13,405,544)
II. Nợ dài hạn	330		43,027,000,000	50,474,613,000
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
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	43,027,000,000	43,278,000,000
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		284,400,482,215	276,801,753,995
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	284,400,482,215	276,801,753,995
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		5,621,851,250	5,621,851,250
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		105,844,658	105,844,658
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		8,856,558,967	1,257,830,747
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		392,527,733,098	446,128,794,473

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		733,697,699	737,085,604
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
	+ Đồng Dollar Mỹ (USD)	6,556.44	15,341.54
	+ Đồng Euro (EUR)	22.35	22.35

Người lập



Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy

Ngày 05 tháng 02 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Trần Hoàng Nghĩa

UNICCTHE / 511

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP QUÝ 4/2014

Đơn vị tính: VND


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		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	V.25	11,827,612,793	47,240,869,114	93,916,894,122	241,871,739,601
2. Các khoản giảm trừ	02		15,055,065	13,105,338	26,468,598	446,605,812
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		11,812,557,728	47,227,763,776	93,890,225,524	241,425,133,789
4. Giá vốn hàng bán	11	V.28	11,327,762,996	45,525,207,802	91,652,858,667	209,613,092,795
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		484,794,732	1,702,555,974	2,237,366,857	31,812,040,994
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.29	56,921,042,987	130,410,291,030	60,357,896,063	133,957,827,647
7. Chi phí tài chính	22	V.30	22,683,183,358	90,646,110,327	26,368,206,674	140,760,909,845
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		4,818,824,029	7,287,326,514	9,351,830,642	44,561,016,243
8. Chi phí bán hàng	24	V.31	333,429,571	461,357,534	1,645,716,453	5,471,258,754
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.32	(1,434,490,473)	(38,227,031,314)	28,734,768,314	22,382,723,655
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		35,823,715,263	79,232,410,457	5,846,571,479	(2,845,023,613)
11. Thu nhập khác	31	V.33	972,499,066	1,750,835,872	3,530,788,745	27,326,842,403
12. Chi phí khác	32	V.34	506,215,451	700,212,561	1,652,849,004	1,529,004,673
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		466,283,615	1,050,623,311	1,877,939,741	25,797,837,730
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		36,289,998,878	80,283,033,768	7,724,511,220	22,952,814,117
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.35	(83,207,891)	739,375,277	-	403,133,294
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.36	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		36,373,206,769	79,543,658,491	7,724,511,220	22,549,680,823
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,425	3,117	303	884

Người lập



Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy



Ngày 05 tháng 02 năm 2015
Tổng Giám Đốc

Trần Hoàng Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 4/2014

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		84,181,449,662	209,027,050,349
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(55,897,424,312)	(255,973,315,424)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,356,986,282)	(3,418,799,615)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(6,078,051,320)	(11,634,356,824)
5. Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(466,144,670)	(55,242,059)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9,778,269,045	168,836,388,698
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12,686,631,830)	(42,460,687,580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15,474,480,293	64,321,037,545
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. 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		-	(3,920,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3,920,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(750,000,000)	(224,288,443)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	300,210,646,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,801,075,757	346,987,974
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,971,075,757	296,400,892,804
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		2,449,000,000	48,073,238,433
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23,830,798,096)	(414,914,237,199)
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		(21,381,798,096)	(366,840,998,766)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		63,757,954	(6,119,068,417)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,266,880,915	7,385,949,332
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(75,854,746)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70		1,254,784,123	1,266,880,915

Người lập

Wương Thảo Uyên

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy



Ngày 05 tháng 02 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Trần Hoàng Nghĩa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 4/2014

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh giấy và in bao bì
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- Khái quát về công ty:

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông được thành lập theo giấy chứng nhận kinh doanh số 0300377536 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2010, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 10) vào ngày 22 tháng 12 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 255.227.670.000 đồng

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình., TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại: 083.8428633

Fax: 083.8425880

Website: <http://www.vidon.com.vn>

Mã số thuế: 0300377536

Chi nhánh:

- Chi nhánh Bình Dương - Công ty Cổ Phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông

Địa chỉ: Số 15, Đường N3, Khu công nghiệp Sóng Thần 3, Khu 1, Phường Phú Tân, Thị xã Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương

- Chi nhánh Công ty Cổ Phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông - Nhà sách MetroBooks

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, Phường 14, Quận Tân Bình., TP. Hồ Chí Minh

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- Chế độ kế toán áp dụng: Theo chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo này được soạn thảo phù hợp với chuẩn mực kế toán VN
- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

- 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
- 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: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- 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

số 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.

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

- 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:
- + 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, thành dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thặng dư của chủ sở hữu.
 - + Thành 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>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
<u>1. Tiền</u>		
- Tiền mặt	736,283,260	553,274,440
- Tiền gửi ngân hàng	518,500,863	713,606,475
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng:	<u>1,254,784,123</u>	<u>1,266,880,915</u>
<u>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	3,920,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng:	<u>-</u>	<u>3,920,000,000</u>
<u>3. Các khoản phải thu khác</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Phải thu Công ty CP Chè Minh Rồng	1,820,841,160	817,985,560
- Phải thu công đoàn	106,539,000	106,539,000
- Phải thu công nhân viên	-	1,101,575
- Phải thu khác	148,390,209	435,213,581
- Nhà Xuất Bản Văn Hóa Văn Nghệ	530,811	530,811
- Công ty Cổ Phần Ấn Tượng Việt	72,084,444	72,084,444
- Cty CP VHTH Hưng Phú	1,172,000,000	1,172,000,000
Cộng:	<u>3,320,385,624</u>	<u>2,605,454,971</u>
<u>4. Hàng tồn kho</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>

- Nguyên liệu, vật liệu	2,910,485,473	6,270,338,206
- Công cụ, dụng cụ	96,814,163	96,839,163
- Chi phí SX, KD dở dang	-	30,090,897
- Thành phẩm	67,172,203	1,271,215,443
- Hàng hóa	61,782,202,887	45,322,691,624
- Hàng gửi đi bán	741,270,861	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(721,555,033)	(2,509,823,088)
Cộng giá gốc hàng tồn kho	64,876,390,554	50,481,352,245

* 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:

	31/12/2014	01/01/2014
- Chi phí trả trước ngắn hạn	167,729,718	363,989,659
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	523,663,712	339,954,496
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	1,257,363,368	171,917,847
- Tài sản ngắn hạn khác	8,000,000	50,422,500
Cộng:	1,956,756,798	926,284,502

6. Phải thu dài hạn nội bộ:

	31/12/2014	01/01/2014
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-

7. Phải thu dài hạn khác:

	31/12/2014	01/01/2014
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản tiền nhận ủy thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình:						
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	21,311,904,163	2,085,455,588	4,649,447,292	1,101,260,095	-	29,148,067,138
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	21,311,904,163	2,085,455,588	4,649,447,292	1,101,260,095	-	29,148,067,138
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	15,165,114,062	2,085,455,588	4,177,439,654	897,684,274	-	22,325,693,578
- Khấu hao trong kỳ	508,905,816	-	296,665,549	45,946,084	-	851,517,449
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	15,674,019,878	2,085,455,588	4,474,105,203	943,630,358	-	23,177,211,027
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình:						
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)	6,146,790,101	-	472,007,638	203,575,821	-	6,822,373,560
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2014)	5,637,884,285	-	175,342,089	157,629,737	-	5,970,856,111

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

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

- 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

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	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC:						
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	-	-	-
- Thuế tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-	-

- Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế:	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC:	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	-	-	-

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm
- Điều khoản giá hạn thuế 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 TSCĐ vô hình:	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	175,482,723	-	175,482,723
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	175,482,723	-	175,482,723
Giá trị hao mòn lũy kế:	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	155,134,101	-	155,134,101
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	10,616,664	-	10,616,664
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	165,750,765	-	165,750,765
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình:	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)	-	-	-	20,348,622	-	20,348,622
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2014)	-	-	-	9,731,958	-	9,731,958

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	31/12/2014	01/01/2014
- Máy in offset 4	-	57,057,719
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	8,932,800
Cộng	-	65,990,519

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:	31/12/2014		01/01/2014	
	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 Bao Bi MM Vidon	-	97,720,000,000	-	97,720,000,000
- Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	1,161,600	12,708,000,000	1,161,600	12,708,000,000
- 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
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	536,326	32,179,560,000	536,326	32,179,560,000
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	1,110,000	66,600,000,000	1,110,000	66,600,000,000
Cộng:	9,847,501	282,543,788,440	9,847,501	282,543,788,440
c. Đầu tư dài hạn khác				
* Đầu tư cổ phiếu				
- Công ty CP Du Lịch Thành Thành Công Lâm Đồng	77,161	754,464,000	69,159	754,464,000
- Trường Trung Học Cơ Sứ 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 Thanh Trúc	225,000	2,250,000,000	150,000	1,500,000,000
- Công ty CP TM Toàn Lực	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 Ân Tượng Việt	1,857,972	18,579,724,754	1,857,972	18,579,724,754
- Công ty Sữa Đồng Nai - Bảo Lộc	9,200	92,000,000	9,200	92,000,000
- Trường Trung Học PT Việt Mỹ Anh	20,000	200,000,000	20,000	200,000,000
- Công ty CP Giấy Toàn Lực	1,824,000	35,568,000,000	-	-
Cộng:	6,546,518	81,404,778,754	4,639,516	45,086,778,754

	31/12/2014	01/01/2014
14. Chi phí trả trước dài hạn:		
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	-	119,683,902
Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	21,394,752	111,708,637
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	60,000,000
Chi phí khác	3,124,200	35,918,217
Cộng:	24,518,952	327,310,756

15. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2014	01/01/2014
- Ngân hàng ĐT Và Phát Triển VN - SGDII	32,776,347,545	38,725,930,110
- Ngân hàng TM CP Kỹ Thương Việt Nam	-	10,041,688,790
- Ngân hàng TM CP Nam á	-	-
Cộng	32,776,347,545	48,767,618,900

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	31/12/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	10,125,765	1,507,658,547
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	282,435,454
- Thuế thu nhập cá nhân	49,278,483	82,477,749
- Thuế tài nguyên	-	-

- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng:	59,404,248	1,872,571,750

17. Chi phí phải trả:	31/12/2014	01/01/2014
- Trích trước tiền lãi vay	3,505,351,164	49,698,865,108
- Trích trước tiền com	12,075,000	28,120,000
- Trích trước công tác phí	-	-
- Trích trước tiền điện	-	-
- Trích trước chi phí khác	795,000	2,423,000
Cộng:	3,518,221,164	49,729,408,108

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:	31/12/2014	01/01/2014
- Tài sản thừa chờ xử lý	9,160,000	-
- Kinh phí công đoàn	28,558,121	80,753,316
- Bảo hiểm xã hội, y tế, BHYT	98,587,516	98,464,314
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,476,420,000	735,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,529,400	1,565,919,789
- Các khoản phải trả giữ hộ	2,256,820,957	-
Cộng:	3,879,375,994	2,480,137,419

19. Phải trả dài hạn nội bộ:	31/12/2014	01/01/2014
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-

20. Nợ dài hạn:	31/12/2014	01/01/2014
a. Nợ dài hạn		
- Nợ dài hạn khác	-	7,196,613,000
Cộng:	-	7,196,613,000
b. Vay dài hạn	43,027,000,000	43,278,000,000
- Vay ngân hàng	43,027,000,000	43,278,000,000
- Vay đối tượng khác	-	-
Cộng:	43,027,000,000	43,278,000,000
- Các khoản nợ thuế tài chính		

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 nộp 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 nộp 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:

Chi tiêu	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
1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu kỳ trước (01/01/2013)	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,344,542,690	(21,291,850,076)	-	254,502,234,601
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	22,549,680,823	-	22,549,680,823
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(250,161,428)	-	-	(250,161,428)
Hoàn nhập CLTG đầu kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Đánh giá CLTG cuối kỳ	-	-	-	-	-	-	-

Số dư cuối kỳ trước, Số dư đầu kỳ này (01/01/2014)	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,094,381,262	1,257,830,747	-	276,801,753,995
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	7,724,511,220	-	7,724,511,220
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(125,783,000)	-	(125,783,000)
Hoàn nhập CLTG đầu kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Đánh giá CLTG cuối kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này (31/12/2014)	255,227,670,000	3,254,265,000	2,967,606,986	14,094,381,262	8,856,558,967	-	284,400,482,215

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

	31/12/2014	01/01/2014
- 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 trong quý	
+ 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	

đ. 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 đang lưu hành	
+ Cổ phiếu phổ thông	
+ Cổ phiếu ưu đãi	

* Mệnh giá cổ phiếu là: 10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2014	01/01/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	8,366,685,354	8,366,685,354
- Quỹ dự phòng tài chính	5,621,851,250	5,621,851,250
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	105,844,658	105,844,658
Cộng	14,094,381,262	14,094,381,262

* 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

- TSCĐ 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

	<u>Quý 04/2014</u>	<u>Quý 04/2013</u>
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng	8,488,749,155	43,501,719,557
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,338,863,638	3,739,149,557
Cộng	11,827,612,793	47,240,869,114
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại	847,337	3,807,700
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	14,207,728	9,297,638
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
Cộng	15,055,065	13,105,338
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)		
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	8,473,694,090	43,488,614,219
- Doanh thu thuần dịch vụ	3,338,863,638	3,739,149,557
Cộng	11,812,557,728	47,227,763,776
28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	7,996,399,358	41,788,058,245
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,331,363,638	3,737,149,557
Cộng	11,327,762,996	45,525,207,802
29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	321,187,796	4,408,452
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	50,000,000	12,406,778,419
- Chênh lệch từ chuyển nhượng cổ phiếu	-	117,720,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	279,104,159
- Hoàn nhập lãi tiền vay được miễn giảm của các năm trước	56,549,855,191	-
Cộng	56,921,042,987	130,410,291,030
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	4,818,824,029	7,287,326,514
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	1,123,956,534
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	97,941,736	398,434,994
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	17,763,620,627	81,816,329,057
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	2,796,966	20,063,228

Cộng	22,683,183,358	90,646,110,327
31. Chi phí bán hàng (Mã số 24)		
- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	132,000	2,423,569
- Chi phí nhân công	258,343,464	352,386,572
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	19,367,901	20,168,428
- Thuế, phí, lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	53,305,468	63,729,939
- Chi phí bằng tiền khác	-	22,649,026
- Chi phí dự phòng	2,280,738	-

Cộng **333,429,571** **461,357,534**

32. Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)

- Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng	9,568,458	20,610,672
- Chi phí nhân công	550,776,060	611,488,252
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	210,619,007	279,755,364
- Thuế, phí, lệ phí	47,888,081	194,064
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	648,721,820	737,100,747
- Chi phí bằng tiền khác	313,150,559	428,889,966
- Chi phí dự phòng	(3,215,214,458)	(40,305,070,379)

Cộng **(1,434,490,473)** **(38,227,031,314)**

33. Thu nhập khác (Mã số 31)

- Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	40,000,000
- Thu nhập từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước	972,499,066	1,659,915,255
- Thu nhập khác	-	-
- Thu nhập khác	-	50,920,617

Cộng **972,499,066** **1,750,835,872**

34. Chi phí khác (Mã số 32)

- Chi phí từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước	506,215,451	649,312,530
- Chi phí khác	-	50,900,031

Cộng **506,215,451** **700,212,561**

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 hành	(83,207,891)	739,375,277
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-

Cộng **(83,207,891)** **739,375,277**

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

	<u>Quý 04/2014</u>	<u>Quý 04/2013</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	-	1,678,634,512
- Chi phí nhân công	-	369,126,016
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	510,780,421
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	218,576,413
- Chi phí khác bằng tiền	-	31,094,018
- Chi phí dụng cụ sản xuất	-	-
Cộng	-	2,808,211,380

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	
	31/12/2014	01/01/2014
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,254,784,123	1,266,880,915
Phải thu khách hàng và phải thu khác	102,988,098,868	155,889,707,464
Đầu tư dài hạn	246,434,769,070	226,923,778,843
Cộng	350,677,652,061	384,080,367,222
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	75,803,347,545	92,045,618,900
Phải trả người bán và phải trả khác	27,906,001,614	17,881,773,299
Chi phí phải trả	3,518,221,164	49,729,408,108
Cộng	107,227,570,323	159,656,800,307

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 01/01/2014				
Vay và nợ	48,767,618,900	-	43,278,000,000	92,045,618,900
Phải trả người bán, phải trả khác	17,881,773,299	-	-	17,881,773,299
Chi phí phải trả	49,729,408,108	-	-	49,729,408,108
	116,378,800,307	-	43,278,000,000	159,656,800,307

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2014				
Vay và nợ	32,776,347,545	-	43,027,000,000	75,803,347,545
Phải trả người bán, phải trả khác	27,906,001,614	-	-	27,906,001,614
Chi phí phải trả	3,518,221,164	-	-	3,518,221,164
	64,200,570,323	-	43,027,000,000	107,227,570,323

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:

Lĩnh vực	Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014		CN	VD
	Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ		
Hàng hóa	70,517,619,072	573,046,406	14,434,989,177	56,655,676,301
Thành phẩm	6,788,851,479	-	-	6,788,851,479
Vật tư	2,947,375,941	-	-	2,947,375,941
Phế liệu	35,464,200	-	-	35,464,200
Dịch vụ cho thuê kho	17,116,016,010	-	13,610,888,422	3,505,127,588
Tổng cộng	97,405,326,702	573,046,406	28,045,877,599	69,932,495,509

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 01/01/2014 đến 31/12/2014	
	VND	
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		
- Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon	Công ty liên kết	5,800,181,901
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	12,088,050,797
- Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	13,069,139,896
- Công ty CP 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	-
- Công ty CP Chè Cá Phê Di Linh	Công ty liên kết	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		
- Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon	Công ty liên kết	17,580,020,170
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	2,942,671,160
- Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-
- Công ty CP 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	-
- Công ty CP Chè Cá Phê Di Linh	Công ty liên kết	-

- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-
Lãi cho vay		
- Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	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 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	-
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-

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

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
Phải thu tiền hàng			
- Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	Công ty liên kết	29,154,500	-
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	-	84,774
- Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	276,099,760	-
- Công ty CP 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	-	1,397,979
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-	-
Phải thu lãi cho vay, trả chậm			
- Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	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 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	-	-
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-	-
Phải thu khác			
- Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	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 Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	Công ty liên kết	1,172,000,000	1,172,000,000
- Công ty CP Chè Minh Rồng	Công ty liên kết	1,820,841,160	817,985,560
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Văn Hóa Giáo Dục Viễn Đông	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-	-
Phải trả tiền hàng			
- Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	Công ty liên kết	17,821,950,402	6,182,291,537
- Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô	Công ty liên kết	-	2,879,000
- Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú	Công ty liên kết	12,600,000	12,600,000
- 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 Chè Cà Phê Di Linh	Công ty liên kết	-	-
- Công ty CP Chè Lâm Đồng	Công ty liên kết	-	-

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

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan
- 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)
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục
- Những thông tin khác: Giải trình biến động về kết quả kinh doanh giữa hai quý
 - Trong những tháng đầu năm 2014, Do ảnh hưởng chung của nền kinh tế trong nước và thế giới vẫn còn đang suy thoái, 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.

- Cuối năm 2013 công ty đã bán vốn 1 phần hoạt động cho công ty nước ngoài (Công ty MMP), Từ đầu năm 2014 công ty cơ cấu lại hoạt động sản xuất kinh doanh. Từ đó doanh thu trong kỳ này (11,8 tỷ) giảm rất nhiều so với cùng kỳ năm trước (47,2 tỷ); Lợi nhuận gộp giảm tương ứng kỳ này (0,5 tỷ) so với cùng kỳ năm trước (1,7 tỷ).

- Cùng với việc bán vốn, công ty đã giảm nguồn vốn vay ngân hàng từ 92 tỷ (kỳ trước) xuống còn 75,7 tỷ (kỳ này), chi phí lãi vay giảm tương ứng từ 7,2 tỷ (kỳ trước) xuống còn 4,8 (kỳ này).

Từ những giải trình bổ sung trên, kết quả hoạt động kinh doanh kỳ này (+36,3 tỷ) giảm so với cùng kỳ năm trước (+79,7 tỷ) tương ứng tỷ lệ giảm (54%)

Người lập

Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy



Ngày 05 tháng 02 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Trần Hoàng Nghĩa