



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
THƯƠNG MẠI VIỆT 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 01/2014**

Lập ngày 05/05/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
QUÝ 1 NĂM 2014
KẾT THÚC VÀO NGÀY 31 THÁNG 03 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 | | 254,252,609,764 | 211,968,992,173 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2,198,729,377 | 1,266,880,915 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 2,198,729,377 | 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 | 3,920,000,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 3,920,000,000 | 3,920,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 194,238,448,170 | 155,374,474,511 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 189,270,929,425 | 153,284,252,493 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 12,850,856,233 | 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 | 4,912,319,994 | 2,605,454,971 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | (12,795,657,482) | (12,795,657,482) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 51,796,991,397 | 50,481,352,245 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 54,306,814,485 | 52,991,175,333 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (2,509,823,088) | (2,509,823,088) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2,098,440,820 | 926,284,502 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 1,314,987,029 | 363,989,659 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 229,090,079 | 171,917,847 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | 523,663,712 | 339,954,496 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 30,700,000 | 50,422,500 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 233,822,418,208 | 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 | | 6,651,902,098 | 6,908,712,701 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 6,568,217,123 | 6,822,373,560 |
| - Nguyên giá | 222 | | 29,148,067,138 | 29,148,067,138 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (22,579,850,015) | (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 | 17,694,456 | 20,348,622 |
| - Nguyên giá | 228 | | 175,482,723 | 175,482,723 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (157,788,267) | (155,134,101) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 65,990,519 | 65,990,519 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 226,923,778,843 | 226,923,778,843 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 282,543,788,440 | 282,543,788,440 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 45,086,778,754 | 45,086,778,754 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (100,706,788,351) | (100,706,788,351) |



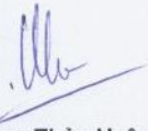
| | | | | |
|---|------------|----------|------------------------|------------------------|
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 246,737,267 | 327,310,756 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 246,737,267 | 327,310,756 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 488,075,027,972 | 446,128,794,473 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330) | 300 | | 211,117,972,656 | 169,327,040,478 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 160,894,359,656 | 118,852,427,478 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 47,878,938,031 | 48,767,618,900 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 54,744,600,909 | 15,401,635,880 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 4,750,935,273 | 245,165,159 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 1,093,288,773 | 1,872,571,750 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 282,400,978 | 369,295,806 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 49,389,580,791 | 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 | 2,768,020,445 | 2,480,137,419 |
| 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 | | 50,223,613,000 | 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 | 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 | | 276,957,055,316 | 276,801,753,995 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 276,957,055,316 | 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 | | 1,413,132,068 | 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 | | 488,075,027,972 | 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 | | 823,805,062 | 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) | 1,159.10 | 15,341.54 |
| | + Đồng Euro (EUR) | 22.35 | 22.35 |

Ngày 05 tháng 05 năm 2014

Người lập



Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy

Tổng Giám đốc



Trần Hoàng Nghĩa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP QUÝ 1/2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 49,700,663,253 | 106,642,053,460 | 49,700,663,253 | 106,642,053,460 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | 4,349,016 | 19,199,789 | 4,349,016 | 19,199,789 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | | 49,696,314,237 | 106,622,853,671 | 49,696,314,237 | 106,622,853,671 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 49,239,614,394 | 93,942,020,798 | 49,239,614,394 | 93,942,020,798 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 456,699,843 | 12,680,832,873 | 456,699,843 | 12,680,832,873 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 2,343,894,225 | 2,262,641,452 | 2,343,894,225 | 2,262,641,452 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 549,202,585 | 5,622,532,636 | 549,202,585 | 5,622,532,636 |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>539,554,058</i> | <i>5,428,277,097</i> | <i>539,554,058</i> | <i>5,428,277,097</i> |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 490,826,935 | 2,357,943,650 | 490,826,935 | 2,357,943,650 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1,824,540,037 | 5,298,214,601 | 1,824,540,037 | 5,298,214,601 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)] | 30 | | (63,975,489) | 1,664,783,438 | (63,975,489) | 1,664,783,438 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 910,995,389 | 1,054,091,834 | 910,995,389 | 1,054,091,834 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 691,718,579 | 524,302,669 | 691,718,579 | 524,302,669 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 219,276,810 | 529,789,165 | 219,276,810 | 529,789,165 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 155,301,321 | 2,194,572,603 | 155,301,321 | 2,194,572,603 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | - | 302,248,342 | - | 302,248,342 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | 155,301,321 | 1,892,324,261 | 155,301,321 | 1,892,324,261 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 6 | 74 | 6 | 74 |

Người lập



Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng

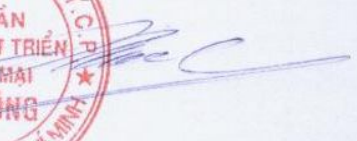


Bùi Văn Thủy



Ngày 05 tháng 05 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Hoàng Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 1/2014

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 11,015,161,141 | 49,458,450,710 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (2,690,619,190) | (76,126,048,689) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (705,788,808) | (2,240,660,891) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (1,822,665,406) | (5,174,062,814) |
| 5. Tiền chi nộp Thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (466,144,670) | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 4,482,140,503 | 46,575,595,454 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (2,599,114,630) | (9,366,124,170) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 7,212,968,940 | 3,127,149,600 |
| 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 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 7,584,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,072,625 | 53,681,343 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1,072,625 | 48,812,616 |
| 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 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (6,279,207,608) | (51,838,605,639) |
| 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 | | (6,279,207,608) | (8,223,134,533) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40) | 50 | | 934,833,957 | (5,047,172,317) |
| 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 | | (2,985,495) | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61) | 70 | | 2,198,729,377 | 2,338,777,015 |

Người lập

Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng

Bùi Văn Thủy

Ngày 05 tháng 05 năm 2014

Tổng Giám đốc

Trần Hoàng Nghĩa



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP **QUÝ 1/2014**

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
5. 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

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

Địa chỉ: 158ED Đồng Khởi, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

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: 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 : Kế 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:

+ 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>I. Tiền</u> | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| - Tiền mặt | 1,623,237,399 | 553,274,440 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 575,491,978 | 713,606,475 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng: | 2,198,729,377 | 1,266,880,915 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 3,920,000,000 | 3,920,000,000 |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng: | 3,920,000,000 | 3,920,000,000 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| - Phải thu Công ty CP Chè Minh Rồng | 1,820,841,160 | 817,985,560 |
| - Phải thu Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh | 536,326,000 | |
| - Phải thu Công ty CP Chè Lâm Đồng | 803,640,000 | |
| - Phải thu công đoàn | 106,539,000 | 106,539,000 |
| - Phải thu công nhân viên | | 1,101,575 |
| - Phải thu khác | 400,358,579 | 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 |
| - Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| - Công ty Cổ Phần TM Toàn Lực | | |
| - Trường Tiểu học Dân Lập Việt Mỹ | | |
| - Trường Trung Học Cơ Sở Việt Mỹ | | |
| - Cty CP VHTH Hưng Phú | 1,172,000,000 | 1,172,000,000 |
| - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | |
| Cộng: | 4,912,319,994 | 2,605,454,971 |
| 4. Hàng tồn kho | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 6,219,649,792 | 6,270,338,206 |
| - Công cụ, dụng cụ | 96,814,163 | 96,839,163 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 30,090,897 | 30,090,897 |
| - Thành phẩm | 1,008,556,983 | 1,271,215,443 |
| - Hàng hóa | 46,951,702,650 | 45,322,691,624 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (2,509,823,088) | (2,509,823,088) |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 51,796,991,397 | 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: | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn | 1,314,987,029 | 363,989,659 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | 523,663,712 | 339,954,496 |
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | 229,090,079 | 171,917,847 |
| - Tài sản ngắn hạn khác | 30,700,000 | 50,422,500 |
| Cộng: | 2,098,440,820 | 926,284,502 |
| 6. Phải thu dài hạn nội bộ: | | |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| 7. Phải thu dài hạn khác: | | |
| - 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 | - | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ (31/03/2014) | 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 | 127,226,454 | - | 113,309,721 | 13,620,262 | - | 254,156,437 |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ (31/03/2014) | 15,292,340,516 | 2,085,455,588 | 4,290,749,375 | 911,304,536 | - | 22,579,850,015 |
| 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 (31/03/2014) | 6,019,563,647 | - | 358,697,917 | 189,955,559 | - | 6,568,217,123 |

- 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) | - | - | - | - | - | - |
| - Thuê tài chính trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ (31/03/2014) | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế: | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ (01/01/2014) | - | - | - | - | - | - |
| - Khấu hao trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ (31/03/2014) | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| - Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014) | - | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày cuối kỳ (31/03/2014) | - | - | - | - | - | - |

- 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 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 (31/03/2014) | - | - | - | 175,482,723 | - | 175,482,723 |
| Giá trị hao mòn lũy kế: | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ (01/01/2014) | - | - | - | 144,517,437 | - | 144,517,437 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | - | - | 2,654,166 | - | 2,654,166 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ (31/03/2014) | - | - | - | 147,171,603 | - | 147,171,603 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình: | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014) | - | - | - | 30,965,286 | - | 30,965,286 |
| - Tại ngày cuối kỳ (31/03/2014) | - | - | - | 28,311,120 | - | 28,311,120 |

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| - Máy in offset 4 | 57,057,719 | 57,057,719 |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 8,932,800 | 8,932,800 |
| Cộng | 65,990,519 | 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: | 31/03/2014 | | 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 Rõng | 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 | | | | |
| - 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 Thanh Trúc | 150,000 | 1,500,000,000 | 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 Ấn Tượng Việt | 1,857,972 | 18,579,724,754 | 1,857,972 | 18,579,724,754 |
| - Công ty Sửa Đong 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 |
| Cộng: | 4,639,516 | 45,086,778,754 | 4,639,516 | 45,086,778,754 |

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 14. Chi phí trả trước dài hạn: | | |
| Chi phí sửa chữa tài sản cố định | 86,175,138 | 119,683,902 |
| Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ | 90,045,044 | 111,708,637 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 45,000,000 | 60,000,000 |
| Chi phí khác | 25,517,085 | 35,918,217 |
| Cộng: | 246,737,267 | 327,310,756 |
| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |

15. Vay và nợ ngắn hạn

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Ngân hàng ĐT Và Phát Triển VN - SGDII | 38,533,391,814 | 38,725,930,110 |
| - Ngân hàng TM CP Kỹ Thương Việt Nam | 9,345,546,217 | 10,041,688,790 |
| Cộng: | 47,878,938,031 | 48,767,618,900 |

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

| | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 948,547,801 | 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 | 15,132,722 | 82,477,749 |
| - Thuế tài nguyên | - | - |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 129,608,250 | - |
| - Các loại thuế khác | - | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng: | 1,093,288,773 | 1,872,571,750 |

17. Chi phí phải trả:

| | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Trích trước tiền lãi vay | 49,353,242,191 | 49,698,865,108 |
| - Trích trước tiền com | 33,800,000 | 28,120,000 |
| - Trích trước công tác phí | - | - |
| - Trích trước tiền điện | - | - |
| - Trích trước chi phí khác | 2,538,600 | 2,423,000 |
| Cộng: | 49,389,580,791 | 49,729,408,108 |

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

| | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tài sản thừa chờ xử lý | - | - |
| - Kinh phí công đoàn | 62,549,406 | 80,753,316 |
| - Bảo hiểm xã hội, y tế, BHTN | 203,946,173 | 98,464,314 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 793,320,000 | 735,000,000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1,708,204,866 | 1,565,919,789 |
| Cộng: | 2,768,020,445 | 2,480,137,419 |

19. Phải trả dài hạn nội bộ:

- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả dài hạn nội bộ khác

20. Nợ dài hạn:

| | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a. 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 |
| b. Nợ dài hạn | | |
| - Nợ dài hạn khác | 7,196,613,000 | 7,196,613,000 |
| Cộng: | 7,196,613,000 | 7,196,613,000 |
| - Các khoản nợ thuê 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 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:

| Chỉ 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 trước | | | | | | | - |
| - 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 | | | | | 155,301,321 | | 155,301,321 |
| - Tăng khác | | | | | | | - |
| - Giảm vốn trong kỳ này | | | | | | | - |
| - Lỗ trong kỳ này | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | | - |
| Hoàn nhập CLTG đầu kỳ | | | | | | | - |
| Đánh giá CLTG cuối kỳ | | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ này | 255,227,670,000 | 3,254,265,000 | 2,967,606,986 | 14,094,381,262 | 1,413,132,068 | - | 276,957,055,316 |

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

31/03/2014

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
- + 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 đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đ 10.000 đồng/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

| | <u>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - 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 | <u>14,094,381,262</u> | <u>14,094,381,262</u> |

* 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 01/2014</u> | <u>Quý 01/2013</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <u>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)</u> | | |
| - Doanh thu bán hàng | 46,250,663,257 | 69,132,515,409 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3,449,999,996 | 3,685,909,089 |
| Cộng | <u>49,700,663,253</u> | <u>72,818,424,498</u> |

26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

| | | |
|--|-------------------------|--------------------------|
| - Chiết khấu thương mại | 2,349,016 | 4,964,091 |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 2,000,000 | 14,235,698 |
| - Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp) | - | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| - Thuế xuất khẩu | - | - |
| Cộng | <u>4,349,016</u> | <u>19,199,789</u> |

27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

| | | |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa | 46,246,314,241 | 69,113,315,620 |
| - Doanh thu thuần dịch vụ | 3,449,999,996 | 3,685,909,089 |
| Cộng | <u>49,696,314,237</u> | <u>72,799,224,709</u> |

28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| | | |
|--|------------------------------|------------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán | 45,789,614,394 | 59,329,800,207 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 3,450,000,000 | 788,591,629 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư | - | - |
| - 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 | - | - |
| Cộng | <u>49,239,614,394</u> | <u>60,118,391,836</u> |

29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

| | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1,072,625 | 53,695,572 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 2,342,821,600 | 2,191,425,200 |
| - Chênh lệch từ chuyển nhượng cổ phiếu | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 17,520,680 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| - Lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | <u>2,343,894,225</u> | <u>2,262,641,452</u> |

30. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| | | |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| - Lãi tiền vay | 539,554,058 | 5,428,277,097 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | 3,216,000 |
| - Lỗ bán ngoại tệ | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2,401,142 | 191,039,539 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| - Chi phí tài chính khác | 7,247,385 | - |
| Cộng | <u>549,202,585</u> | <u>5,622,532,636</u> |

31. Chi phí bán hàng (Mã số 24)

| | | |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| - Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng | 1,912,884 | 37,762,357 |
| - Chi phí nhân công | 428,827,167 | 1,119,637,227 |
| - Chi phí khấu hao Tài sản cố định | 19,367,901 | 21,783,066 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 15,580,525 | 1,093,481,086 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 25,138,458 | 85,279,914 |
| Cộng | <u>490,826,935</u> | <u>2,357,943,650</u> |

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

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Chi phí nguyên vật liệu, đồ dùng: | 25,022,276 | 72,978,430 |
| - Chi phí nhân công | 702,048,655 | 2,013,126,055 |
| - Chi phí khấu hao Tài sản cố định | 312,701,309 | 1,444,830,610 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 3,639,242 | 134,478,250 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 524,076,853 | 935,258,166 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 257,051,702 | 697,543,090 |
| - Chi phí dự phòng | - | - |
| Cộng | <u>1,824,540,037</u> | <u>5,298,214,601</u> |

33. Thu nhập khác (Mã số 31)

| | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| - Thu nhập từ thanh lý tài sản | - | - |
| - Thu nhập từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước | 910,995,389 | 681,856,030 |
| Cộng | <u>910,995,389</u> | <u>681,856,030</u> |

34. Chi phí khác (Mã số 32)

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| - Chi phí thanh lý tài sản | - | - |
| - Chi phí từ cho thuê mặt bằng, điện thoại và điện nước | 489,693,730 | 152,066,865 |
| - Chi phí khác | 202,024,849 | - |
| Cộng | <u>691,718,579</u> | <u>152,066,865</u> |

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 h | - | 302,248,342 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| Cộng | <u>-</u> | <u>302,248,342</u> |

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 nộp 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 nộp 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 01/2014</u> | <u>Quý 01/2013</u> |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng | 1,332,447,322 | 36,505,845,344 |
| - Chi phí nhân công | 427,183,991 | 2,684,881,949 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 469,634,880 | 3,464,403,078 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 223,331,310 | 2,657,478,677 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 24,598,950 | 97,851,001 |
| Cộng | <u>2,477,196,453</u> | <u>45,410,460,049</u> |

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 | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 2,198,729,377 | 1,266,880,915 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 194,238,448,170 | 155,374,474,511 |
| Đầu tư dài hạn | 45,086,778,754 | 45,086,778,754 |
| Cộng | 241,523,956,301 | 201,728,134,180 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 90,905,938,031 | 92,045,618,900 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 57,512,621,354 | 17,881,773,299 |
| Chi phí phải trả | 49,389,580,791 | 49,729,408,108 |
| Cộng | 197,808,140,176 | 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 |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tai ngày 01/01/2014 | | | | |
| Vay và nợ | 48,767,619,900 | - | 43,278,000,000 | 92,045,619,900 |
| 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 |
| | 116,378,801,307 | - | 43,278,000,000 | 159,656,801,307 |
| Tai ngày 31/03/2014 | | | | |
| Vay và nợ | 47,878,938,031 | - | 43,027,000,000 | 90,905,938,031 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 57,512,621,354 | - | - | 57,512,621,354 |
| Chi phí phải trả | 49,389,580,791 | - | - | 49,389,580,791 |
| | 154,781,140,176 | - | 43,027,000,000 | 197,808,140,176 |

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 31/03/2014 | |
|---------------------------|---|--|
| | Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | Doanh thu thuần từ bán hàng nội bộ |
| Hàng hóa | 43,385,555,797 | 3,386,910 |
| Thành phẩm | 2,839,587,650 | - |
| Vật tư | 24,557,704 | - |
| Phế liệu | - | - |
| Dịch vụ cho thuê kho | 3,449,999,996 | - |
| Hoạt động kinh doanh khác | - | - |
| Tổng cộng | 49,699,701,147 | 3,386,910 |

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 31/03/2014 | |
|---|---------------------------------|----------------|
| | VND | |
| Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | | |
| - Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon | Công ty liên kết | 1,521,849,962 |
| - Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | Công ty liên kết | 11,629,278,202 |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| - Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông | Công ty liên kết | 10,999,958,296 |
| - Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú | Công ty liên kết | - |
| - Công ty CP Chè Minh Rông | 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 | - |

Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ

| | | |
|---|------------------|---------------|
| - Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon | Công ty liên kết | 532,520,090 |
| - 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 Rông | 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 | - |

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 Rông | 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>31/03/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| Phải thu tiền hàng | | | |
| - Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon | Công ty liên kết | (4,489,398,619) | - |
| - Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | Công ty liên kết | 10,113,753,547 | 84,774 |
| - Công ty CP Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông | Công ty liên kết | 12,099,954,124 | - |
| - Công ty CP Văn Hóa Tổng Hợp Hưng Phú | Công ty liên kết | - | - |
| - Công ty CP Chè Minh Rông | 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 Rông | Công ty liên kết | 817,985,560 | 817,985,560 |
| - 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 Rông | Công ty liên kết | 1,002,855,600 | - |
| - Công ty CP Chè Cà Phê Di Linh | Công ty liên kết | 536,326,000 | - |
| - 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 | 803,640,000 | - |

Phải trả tiền hàng

| | | | |
|---|------------------|---------------|---------------|
| - Công ty TNHH Bao Bi MM Vidon | Công ty liên kết | 9,031,930,651 | 6,136,033,135 |
| - Công ty CP Sách và Dịch Vụ Văn Hóa Tây Đô | Công ty liên kết | 2,945,550,160 | 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 | - |
| - 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

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 năm gần đây, 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 đang gặp rất nhiều khó khăn, đã và đang gây áp lực rất lớn đối với hoạt động sản xuất kinh doanh, công ty cũng không thể tránh khỏi những khó khăn chung hiện nay.

- Đến cuối năm 2013 công ty đã chuyển nhượng 1 phần hoạt động sản xuất, từ đó doanh thu kỳ này giảm nhiều so với cùng kỳ năm trước từ 116,3 tỷ xuống 49,7 tỷ đồng (Tỷ lệ giảm 57,3%).

Cùng với việc thu hẹp hoạt động, công ty đã trả nợ vay ngân hàng từ 377,2 tỷ xuống còn khoảng 90 tỷ đồng; Chi phí lãi vay cùng kỳ giảm từ 5,4 tỷ xuống 0,5 tỷ đồng.

Từ các yếu tố biến động nêu trên, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh kỳ này (+ 0,15 tỷ) thay đổi nhiều so với cùng kỳ năm trước (+ 1,89 tỷ).

Người lập



Vương Thảo Uyên

Kế toán trưởng



Bùi Văn Thủy

Ngày 05 tháng 05 năm 2014

Tổng Giám đốc



Trần Hoàng Nghĩa