



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN  
THƯƠNG MẠI VIỄN ĐÔNG  
129 Âu Cơ, P.14, Q.TB, TP.HCM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 15.16 CV/VID-BTGĐ  
v/v Báo cáo tài chính năm 2015 đã kiểm toán

TP.HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2016

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông

Mã chứng khoán: VID

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

Điện thoại: 08.38428633

Fax: 08.38425880

E-mail: vidon@vidon.com.vn

Website: [www.vidon.com.vn](http://www.vidon.com.vn)

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

Báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán của Công ty CP Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông.

*Xin xem toàn văn báo cáo đính kèm.*

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng,

**Nơi nhận:**

- Như trên
- HĐQT, BKS, BTGD
- Lưu VP, Ban QHCD&TT (CBTT)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Hoàng Nghĩa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN  
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN  
THƯƠNG MẠI VIÊN ĐÔNG**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015**

*kèm theo*

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP CỦA KIỂM TOÁN VIÊN**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	01
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 – 04
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	05 – 06
4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	07 – 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	12 – 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	14 – 45

\*\*\*\*\*



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty đã được kiểm toán.

**1. Thông tin chung**

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 2000, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 11) vào ngày 01 tháng 06 năm 2015 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.

Hoạt động chính của Công ty là:

Sản xuất và kinh doanh giấy vệ sinh, băng vệ sinh, khăn giấy. Các sản phẩm khác từ giấy. Vật tư, thiết bị ngành giấy; Xuất nhập khẩu: các loại giấy, vật tư, thiết bị ngành giấy; Dịch vụ: thiết kế, chế tạo, lắp đặt, gia công, sửa chữa thiết bị, tư vấn kỹ thuật, chuyển giao công nghệ sản xuất giấy; Kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với pháp luật quy định; In bao bì; Gia công, sản xuất bao bì giấy, nhôm, nhựa (trừ tài chế phế thải giấy, kim loại, nhựa); Mua bán vật tư ngành in, nguyên liệu ngành sản xuất thuốc lá, giấy, dầu lọc, màng nhôm, màng nhựa; Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; In nhãn mác, catalog, tờ rơi, tờ gấp giới thiệu sản phẩm hàng hóa; hướng dẫn sử dụng thiết bị, công cụ và sản phẩm tiêu dùng; biểu mẫu, văn hóa phẩm và giấy tờ giao dịch hành chính của các doanh nghiệp; giấy tờ quản lý kinh tế - xã hội; Gia công: giấy vệ sinh, khăn giấy (không tái chế phế thải); Mua bán: sản phẩm bao bì, nhãn mác, hộp, vật tư, thiết bị ngành in, hàng nông sản, sản phẩm chế biến từ nông sản; Xây dựng: dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư; Môi giới bất động sản; Kinh doanh nhà; Cho thuê văn phòng, kho bãi, nhà xưởng. Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, khu vui chơi giải trí (không kinh doanh tại trụ sở); Kinh doanh lữ hành nội địa; Đào tạo nghề; Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật; Giáo dục tiểu học; Giáo dục trung học cơ sở; Giáo dục trung học phổ thông; Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp (không hoạt động tại trụ sở); Dạy nghề; Đào tạo cao đẳng (không hoạt động tại trụ sở); Đào tạo đại học và sau đại học (không hoạt động tại trụ sở); Giáo dục văn hóa nghệ thuật (trừ hoạt động vũ trường); Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm; Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng); Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh.

**2. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc**

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên:

- Ông Bùi Quang Mẫn
- Bà Nguyễn Thị Thu
- Ông Trần Hoàng Nghĩa
- Ông Huỳnh Anh-Tùng
- Ông Bùi Quang Minh
- Ông Bùi Quang Khoa

Chức vụ:

- Chủ tịch
- Phó Chủ tịch
- Thành viên
- Thành viên (đến hết ngày 20/06/2015)
- Thành viên (kể từ ngày 20/06/2015)
- Thành viên (kể từ ngày 13/10/2015)

**Ban Kiểm soát**

Họ và tên:

- Bà Lê Nguyễn Thị Bích Trang
- Bà Lê Thị Minh Giang
- Ông Phạm Như Bách

Chức vụ:

- Trưởng ban
- Phó ban
- Thành viên



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên:

- Ông Trần Hoàng Nghĩa
- Ông Nguyễn Thị Thu
- Ông Bùi Quang Khoa

Chức vụ:

- Tổng Giám đốc
- Phó Tổng Giám đốc
- Phó Tổng Giám đốc

**3. Trụ sở**

Công ty có trụ sở tại số 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh.

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, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

**4. Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 45).

**5. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

**6. Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH Kiểm toán PKF Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh đã được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, và bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

**7. Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp và đảm bảo Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp;



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo số kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

**8. Ý kiến của Ban Tổng Giám đốc**

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tổng hợp của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và được lập phù hợp các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 02 năm 2016

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc**



**Trần Hoàng Nghĩa**  
**Tổng Giám đốc**

12



Số: 29/2016/BCKT/PKF-HCM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Về Báo cáo tài chính tổng hợp  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015  
của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VIỄN ĐÔNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông được lập ngày 01 tháng 02 năm 2016, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được trình bày từ trang 07 đến trang 45 kèm theo.

Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán này không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.





**Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Như thuyết minh số V.11, V.12 các khoản lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được lập trên cơ sở các Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 chưa được kiểm toán.

Như thuyết minh số V.11 cho đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán chúng tôi không nhận được báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Viễn Đông, do đó chúng tôi không có cơ sở để xem xét và đánh giá dự phòng tổn thất đầu tư tài chính của khoản đầu tư này.

**Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại Viễn Đông tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và các luồng lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định về lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.



Thay mặt và đại diện cho

**Công ty TNHH PKF Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh**



**Trương Quang Trung**

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 1752-2015-242-1

**Phạm Thị Anh Khoa**

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 1521-2015-242-1

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>144.481.360.008</b>	<b>140.274.882.925</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2.575.174.031</b>	<b>1.254.784.123</b>
1. Tiền	111		2.575.174.031	1.254.784.123
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>99.325.011.574</b>	<b>72.007.925.532</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	132.666.707.581	99.667.713.244
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	5.860.506.781	3.433.458.653
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	8.083.371.971	3.328.385.624
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(47.285.574.759)	(34.421.631.989)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>40.754.902.109</b>	<b>65.070.943.995</b>
1. Hàng tồn kho	141		43.436.565.801	65.597.945.587
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.681.663.692)	(527.001.592)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.826.272.294</b>	<b>1.941.229.275</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	86.394.574	167.729.718
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.563.696.027	1.257.363.368
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.8	176.181.693	516.136.189
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>294.783.124.366</b>	<b>252.718.739.272</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>7.743.071.401</b>	<b>5.980.588.069</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	7.743.071.401	5.970.856.111
<i>Nguyên giá</i>	222		32.076.578.051	29.148.067.138
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(24.333.506.650)	(23.177.211.027)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	9.731.958
<i>Nguyên giá</i>	228		175.482.723	175.482.723
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(175.482.723)	(165.750.765)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>287.038.004.258</b>	<b>246.713.632.251</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	320.484.089.694	282.543.788.440
3. Đầu tư vào công ty khác	253	V.12	62.434.024.000	81.404.778.754
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(95.880.109.436)	(117.234.934.943)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.048.707</b>	<b>24.518.952</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	2.048.707	24.518.952
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>439.264.484.374</b>	<b>392.993.622.197</b>

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>145.846.583.929</b>	<b>108.127.250.883</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>105.614.583.929</b>	<b>65.100.250.883</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	8.013.122.947	24.026.625.620
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	572.455.555	296.076.654
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	10.296.682.507	59.404.248
4. Phải trả người lao động	314	V.16	501.169.847	435.472.202
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	8.971.833.295	3.518.221.164
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	45.557.525.207	3.879.375.994
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a	31.127.794.712	32.776.347.545
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	573.999.859	108.727.456
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>40.232.000.000</b>	<b>43.027.000.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả dài hạn nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	40.232.000.000	43.027.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

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

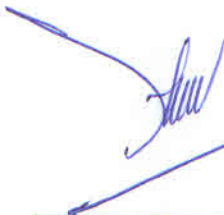
Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>293.417.900.445</b>	<b>284.866.371.314</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>293.417.900.445</b>	<b>284.866.371.314</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.21	255.227.670.000	255.227.670.000
1a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.21	255.227.670.000	255.227.670.000
1b. Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	3.254.265.000	3.254.265.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.21	2.967.606.986	2.967.606.986
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.21	14.454.659.007	13.988.536.604
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.21	105.844.658	105.844.658
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.21	17.407.854.794	9.322.448.066
11a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.390.203.260	1.132.047.747
11b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.017.651.534	8.190.400.319
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>439.264.484.374</b>	<b>392.993.622.197</b>



Bùi Văn Thùy  
Người lập biểu



Bùi Văn Thùy  
Kế toán trưởng



Trần Hoàng Nghĩa  
Tổng Giám đốc



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	123.522.947.523	93.916.694.122
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	28.559.264	26.468.598
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	123.494.388.259	93.890.225.524
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	141.687.958.710	91.458.305.226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(18.193.570.451)	2.431.920.298
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	87.098.138.894	3.808.040.872
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	29.230.162.885	26.044.512.964
Trong đó: chi phí lãi vay	23		7.053.468.392	9.351.830.642
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.620.515.089	1.645.716.453
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	26.122.506.301	28.779.598.843
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.931.384.168	(50.229.867.090)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	2.839.194.772	60.080.643.936
12. Chi phí khác	32	VI.8	3.505.805.723	1.652.849.004
13. Lợi nhuận khác	40		(666.610.951)	58.427.794.932
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.264.773.217	8.197.927.842
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	2.247.121.683	7.527.523
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>9.017.651.534</u>	<u>8.190.400.319</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>353</u>	<u>321</u>



Bùi Văn Thủy  
Người lập biểu



Bùi Văn Thủy  
Kế toán trưởng



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Trần Hoàng Nghĩa  
Tổng Giám đốc



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>15.002.828.325</b>	<b>8.197.927.842</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9, V.10	1.238.353.627	862.134.113
- Các khoản dự phòng	03		(6.336.220.637)	36.171.299.603
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(86.783.405.609)	-
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	7.053.468.392	9.351.830.642
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(69.824.975.902)</b>	<b>54.583.192.200</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(41.968.248.135)	23.316.737.318
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22.161.379.786	(12.606.770.254)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(30.256.301.154)	(48.182.527.738)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		103.805.389	499.051.745
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	(5.846.479.478)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.347.127.053)	(466.144.670)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	VI.3	85.929.265.746	118.483.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(37.202.201.323)</b>	<b>11.415.542.123</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9	(3.065.549.732)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		36.363.636	-
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		43.200.000.000	3.920.000.000
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	(750.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.795.330.160	1.644.632.440
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>42.966.144.064</b>	<b>4.814.632.440</b>

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn 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	V.19	3.923.700.000	7.589.111.092		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.19	(8.367.252.833)	(23.831.382.447)		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(4.443.552.833)</b>	<b>(16.242.271.355)</b>		
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>1.320.389.908</b>	<b>(12.096.792)</b>		
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>1.254.784.123</b>	<b>1.266.880.915</b>		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>2.575.174.031</b>	<b>1.254.784.123</b>		

  
Bùi Văn Thủy  
Người lập biểu

  
Bùi Văn Thủy  
Kế toán trưởng

  
Trần Hoàng Nghĩa  
Tổng Giám đốc



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 02 năm 2016



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

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 2000, và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 11) vào ngày 01 tháng 06 năm 2015 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, thành phố 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, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

Sản xuất và kinh doanh giấy vệ sinh, băng vệ sinh, khăn giấy. Các sản phẩm khác từ giấy. Vật tư, thiết bị ngành giấy; Xuất nhập khẩu: các loại giấy, vật tư, thiết bị ngành giấy; Dịch vụ: thiết kế, chế tạo, lắp đặt, gia công, sửa chữa thiết bị, tư vấn kỹ thuật, chuyển giao công nghệ sản xuất giấy; Kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với pháp luật quy định; In bao bì; Gia công, sản xuất bao bì giấy, nhôm, nhựa (trừ tài chế phế thải giấy, kim loại, nhựa); Mua bán vật tư ngành in, nguyên liệu ngành sản xuất thuốc lá, giấy, dầu lọc, màng nhôm, màng nhựa; Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; In nhãn mác, catalog, tờ rơi, tờ gấp giới thiệu sản phẩm hàng hóa; hướng dẫn sử dụng thiết bị, công cụ và sản phẩm tiêu dùng; biểu mẫu, văn hóa phẩm và giấy tờ giao dịch hành chính của các doanh nghiệp; giấy tờ quản lý kinh tế - xã hội; Gia công: giấy vệ sinh, khăn giấy (không tái chế phế thải); Mua bán: sản phẩm bao bì, nhãn mác, hộp, vật tư, thiết bị ngành in, hàng nông sản, sản phẩm chế biến từ nông sản; Xây dựng: dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư; Môi giới bất động sản; Kinh doanh nhà; Cho thuê văn phòng, kho bãi, nhà xưởng. Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, khu vui chơi giải trí (không kinh doanh tại trụ sở); Kinh doanh lữ hành nội địa; Đào tạo nghề; Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật; Giáo dục tiểu học; Giáo dục trung học cơ sở; Giáo dục trung học phổ thông; Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp (không hoạt động tại trụ sở); Dạy nghề; Đào tạo cao đẳng (không hoạt động tại trụ sở); Đào tạo đại học và sau đại học (không hoạt động tại trụ sở); Giáo dục văn hóa nghệ thuật (trừ hoạt động vũ trường); Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm; Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng); Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

### 4. **Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

### 5. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:**

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ tài chính. Do ảnh hưởng thay đổi của việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng theo Thông tư 200 so với quy định trước đây nên các thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính năm nay cũng đã được trình bày lại cho phù hợp với số liệu tương ứng của Thông tư 200. Xem tại thuyết minh số VIII.2.

## II. **NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### 1. **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

## III. **CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### 1. **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

### 2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

### 3. **Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.



## IV. **CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### 1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

### 2. **Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của tài sản tuân thủ theo đúng Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc và thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
Tài sản cố định khác	03

### 6. Tài sản cố định vô hình

#### **Phần mềm máy tính**

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 năm.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### 8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### 9. Chi phí trả trước dài hạn

##### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

##### **Chi phí trả trước dài hạn khác**

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian hữu dụng của chi phí. Thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí.

#### 10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm.

#### 11. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

• Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

• Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

• Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### 12. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31-tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

#### 13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### 14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày 31/12/2015 là 22.432 VND/USD và 24.397 VND/EUR (tỷ giá trung bình của các ngân hàng có giao dịch trong năm).

#### 15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, bán thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

#### 16. Tài sản tài chính

##### ***Phân loại tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: các khoản phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

##### ***Các khoản phải thu***

Các khoản phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

##### ***Tài sản tài chính sẵn sàng để bán***

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

##### ***Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính***

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### 17. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

#### **Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

#### **18. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

#### **19. Báo cáo theo bộ phận**

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

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

#### **20. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.4.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Đơn vị tính: VND

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	215.139.783	736.283.260
Tiền gửi ngân hàng	2.360.034.248	518.500.863
<b>Cộng</b>	<b><u>2.575.174.031</u></b>	<b><u>1.254.784.123</u></b>

**2. Phải thu của khách hàng****Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Tại Văn phòng Công ty <sup>(1)</sup>	103.114.541.901	37.408.012.277	80.742.181.465	33.900.237.652
Tại Chi nhánh Bình Dương <sup>(2)</sup>	29.552.165.680	8.764.862.670	18.925.531.779	193.017.637
<b>Cộng</b>	<b><u>132.666.707.581</u></b>	<b><u>46.172.874.947</u></b>	<b><u>99.667.713.244</u></b>	<b><u>34.093.255.289</u></b>

<sup>(1)</sup> Chi tiết

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
- Công Ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	77.290.329.300	26.850.165.405	64.287.804.850	21.474.645.668
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	9.973.726.093	-	23.100.000	-
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất Nhập Khẩu Sao Mai Vi Na.	9.790.145.003	9.790.145.003	9.822.145.003	9.822.145.003
- Công ty TNHH Bao Bì MM VIDON	1.745.804.550	-	29.154.500	-
- Công ty Cổ Phần In Khánh Hội	1.407.973.749	-	1.407.973.749	-
- Công ty TNHH Đầu Tư Thương mại và Dịch vụ Hiệp Anh	444.562.998	-	428.427.099	-
- Cty CP Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	405.442.895	-	276.099.760	-
- Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ hà Kiều.	241.907.502	-	241.907.502	-
- Công ty Cổ phần Ứng dụng Thương mại và Đầu Tư T.Inta	200.000.000	-	200.000.000	-
- Các khách hàng khác	1.614.649.811	767.701.869	4.025.569.002	2.603.446.981
<b>Cộng</b>	<b><u>103.114.541.901</u></b>	<b><u>37.408.012.277</u></b>	<b><u>80.742.181.465</u></b>	<b><u>33.900.237.652</u></b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****(\*) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	17.207.533.113	8.571.845.033	17.207.533.113	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	11.969.546.606	-	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Công nghệ Xanh	251.300.000	175.455.000	251.300.000	175.455.000
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	65.243.837	-	271.778.255	-
- Các khách hàng khác	58.542.124	17.562.637	1.194.920.411	17.562.637
<b>Cộng</b>	<b>29.552.165.680</b>	<b>8.764.862.670</b>	<b>18.925.531.779</b>	<b>193.017.637</b>

**Phải thu khách hàng là các bên liên quan**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	77.355.573.137	26.850.165.405	64.559.583.105	21.474.645.668
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	27.181.259.206	8.571.845.033	17.230.633.113	-
- Công ty TNHH Bao bì MM Vidon	1.745.804.550	-	29.154.500	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông	12.374.989.501	-	276.099.760	-
<b>Cộng</b>	<b>118.657.626.394</b>	<b>35.422.010.438</b>	<b>82.095.470.478</b>	<b>21.474.645.668</b>

**3. Trả trước cho người bán****Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tại Văn phòng Công ty (*)	3.608.152.504	654.323.112	1.181.104.376	-
- Tại Chi nhánh Bình Dương (**)	2.252.354.277	328.376.700	2.252.354.277	328.376.700
<b>Cộng</b>	<b>5.860.506.781</b>	<b>982.699.812</b>	<b>3.433.458.653</b>	<b>328.376.700</b>

**(\*) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	1.480.000.000	-	1.181.104.376	-
- Công ty TNHH Tac Paritas	1.075.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Ngô Viết	528.000.000	528.000.000	528.000.000	-
- Công ty TNHH Bao bì MM Vidon	279.885.775	-	-	-
- Các nhà cung cấp khác	245.266.729	126.323.112	238.864.233	-
<b>Cộng</b>	<b>3.608.152.504</b>	<b>654.323.112</b>	<b>1.181.104.376</b>	<b>-</b>

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**(\*) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty TNHH Sông Lam	1.916.265.577	-	1.916.265.577	-
- Công ty TNHH Công Viên Cây Xanh Sa Đéc	328.376.700	328.376.700	328.376.700	328.376.700
- Công Ty TNHH Bao Bì Nhựa Tân Hiệp Lợi	7.712.000	-	7.712.000	-
<b>Cộng</b>	<b>2.252.354.277</b>	<b>328.376.700</b>	<b>2.252.354.277</b>	<b>328.376.700</b>

*Trả trước cho người bán là các bên liên quan*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	1.480.000.000	-	414.240.143	-
- Công ty TNHH Bao bì MM Vidon	279.885.775	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.759.885.775</b>	<b>-</b>	<b>414.240.143</b>	<b>-</b>

**4. Phải thu khác****Phải thu khác ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tạm ứng	12.000.000	-	8.000.000	-
- Phải thu khác	8.071.371.971	-	3.320.385.624	-
+ Công ty TNHH Tac Paritas	6.120.000.000	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	1.820.841.160	-	1.820.841.160	-
+ Ngô Lợi	130.000.000	130.000.000	130.000.000	-
+ Phải thu khác	530.811	-	1.369.544.464	-
<b>Cộng</b>	<b>8.083.371.971</b>	<b>130.000.000</b>	<b>3.328.385.624</b>	<b>-</b>

*Phải thu khác ngắn hạn là các bên liên quan*

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	1.820.841.160	-	1.820.841.160	-
<b>Cộng</b>	<b>1.820.841.160</b>	<b>-</b>	<b>1.820.841.160</b>	<b>-</b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****5. Nợ xấu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi được
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<b>121.216.499.675</b>	<b>73.930.924.916</b>	<b>109.322.882.607</b>	<b>74.901.250.618</b>
Văn phòng Công ty	103.370.747.738	65.706.412.349	81.526.504.577	47.626.266.925
+ Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	77.290.329.300	50.440.163.895	64.287.804.850	42.813.159.182
+ Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	9.973.726.093	9.973.726.093	23.100.000	23.100.000
+ Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất Nhập Khẩu Sao Mai Vi Na	9.790.145.003	-	9.822.145.003	-
+ Công ty TNHH Bao Bì MM Vidon	1.745.804.550	1.745.804.550	29.154.500	29.154.500
+ Công ty Cổ Phần In Khánh Hội	1.407.973.749	1.407.973.749	1.407.973.749	1.407.973.749
+ Công ty TNHH Tư vấn Thiết Kế Ngô Viết	528.000.000	528.000.000	528.000.000	528.000.000
+ Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Hiệp Anh	444.562.998	444.562.998	428.427.099	428.427.099
+ Công ty Cổ phần Công Nghệ Sài Gòn Viễn Đông	405.442.895	405.442.895	276.099.760	276.099.760
+ Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Hà Kiều.	241.907.502	241.907.502	241.907.502	241.907.502
+ Công ty Cổ phần Ứng dụng Thương mại và Đầu Tư T.Inta	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
+ Các đối tượng khác	1.342.855.648	318.830.667	4.281.892.114	1.678.445.133
Chi nhánh Bình Dương	17.845.751.937	8.752.512.567	17.845.751.937	17.324.357.600
+ Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	17.207.533.113	8.635.688.080	17.207.533.113	17.207.533.113
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Công nghệ Xanh	251.300.000	75.845.000	251.300.000	75.845.000
+ Công ty TNHH Truyền thông Quốc tế	58.542.124	40.979.487	58.542.124	40.979.487
+ Công ty TNHH Công Viên Cây Xanh Sa Đéc	328.376.700	-	328.376.700	-
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	-	-	-	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>121.216.499.675</b>	<b>73.930.924.916</b>	<b>109.322.882.607</b>	<b>74.901.250.618</b>

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:**

	<b>Năm nay</b>
Số đầu năm	34.421.631.989
Trích lập dự phòng	14.983.621.381
Hoàn nhập dự phòng	(2.119.678.611)
<b>Số cuối năm</b>	<b>47.285.574.759</b>

**6. Hàng tồn kho**

	<b>Số cuối năm</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
Nguyên liệu, vật liệu	4.456.107.095	187.320.842	2.910.485.473	469.559.492
Công cụ, dụng cụ	-	-	96.814.163	-
Thành phẩm	437.127.340	18.386.592	67.172.203	20.026.743
Hàng hóa	38.543.331.366	2.475.956.258	62.523.473.748	37.415.357
<b>Cộng</b>	<b>43.436.565.801</b>	<b>2.681.663.692</b>	<b>65.597.945.587</b>	<b>527.001.592</b>

**7. Chi phí trả trước****a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Là chi phí công cụ, dụng cụ

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Số đầu năm	167.729.718	363.989.659
Tăng trong năm	684.765.444	408.451.322
Kết chuyển chi phí sản xuất kinh doanh trong năm	(766.100.588)	(604.711.263)
<b>Số cuối năm</b>	<b>86.394.574</b>	<b>167.729.718</b>

**b. Chi phí trả trước dài hạn**

Là chi phí công cụ, dụng cụ

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Số đầu năm	24.518.952	267.310.756
Tăng trong năm	-	5.272.727
Kết chuyển chi phí sản xuất kinh doanh trong năm	(22.470.245)	(248.064.531)
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.048.707</b>	<b>24.518.952</b>

**8. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tại văn phòng công ty	-	339.954.496
Tại chi nhánh Bình Dương	176.181.693	176.181.693
<b>Cộng</b>	<b>176.181.693</b>	<b>516.136.189</b>

Là các khoản thuế nộp thừa, xem chi tiết tại V.15.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn (*)	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	21.311.904.163	2.085.455.588	4.649.447.292	1.101.260.095	29.148.067.138
Tăng trong năm	-	3.065.549.732	-	-	3.065.549.732
<i>Mua sắm mới</i>	-	3.065.549.732	-	-	3.065.549.732
Giảm trong năm	(137.038.819)	-	-	-	(137.038.819)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(137.038.819)	-	-	-	(137.038.819)
<b>Số cuối năm</b>	<b>21.174.865.344</b>	<b>5.151.005.320</b>	<b>4.649.447.292</b>	<b>1.101.260.095</b>	<b>32.076.578.051</b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	14.109.752.709	2.085.455.588	3.972.347.656	856.139.095	21.023.695.048
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	15.674.019.878	2.085.455.588	4.474.105.203	943.630.358	23.177.211.027
Tăng trong năm	475.681.213	596.989.416	112.849.944	43.101.096	1.228.621.669
<i>Khấu hao trong năm</i>	475.681.213	596.989.416	112.849.944	43.101.096	1.228.621.669
Giảm trong năm	(72.326.046)	-	-	-	(72.326.046)
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(72.326.046)	-	-	-	(72.326.046)
<b>Số cuối năm</b>	<b>16.077.375.045</b>	<b>2.682.445.004</b>	<b>4.586.955.147</b>	<b>986.731.454</b>	<b>24.333.506.650</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	5.637.884.285	-	175.342.089	157.629.737	5.970.856.111
<b>Số cuối năm</b>	<b>5.097.490.299</b>	<b>2.468.560.316</b>	<b>62.492.145</b>	<b>114.528.641</b>	<b>7.743.071.401</b>

(\*) Một số phương tiện vận tải có trị giá 2.776.000.000 đồng được thế chấp đảm bảo cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 12. Xem tại thuyết minh V.19b.

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

Là phần mềm máy vi tính.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	175.482.723	165.750.765	9.731.958
Tăng trong năm	-	9.731.958	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>175.482.723</b>	<b>175.482.723</b>	<b>-</b>

Trong đó, nguyên giá tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 175.482.723 đồng.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

### 11. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Công ty TNHH Bao bì MM Vidon (a)	97.720.000.000	-	97.720.000.000	97.720.000.000	-	97.720.000.000
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực (a) (*)	77.882.356.500	37.588.828.405	40.293.528.095	-	-	-
- Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt (a) (*)	38.159.064.754	9.775.214.485	28.383.850.269	-	-	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông (**)	33.745.517.000	-	33.745.517.000	33.745.517.000	11.456.057.906	22.289.459.094
- Công ty Cổ phần Mai Lan (a) (*)	20.678.440.000	4.997.921.889	15.680.518.111	-	-	-
- Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Viễn Đông (b)	20.000.000.000	1.701.858.738	18.298.141.262	20.000.000.000	1.701.858.738	18.298.141.262
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn hóa Tây Đô (a)	14.841.400.000	-	14.841.400.000	14.841.400.000	-	14.841.400.000
- Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú (a)	12.708.000.000	6.154.655.738	6.553.344.262	12.708.000.000	4.621.148.332	8.086.851.668
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng (a) (**)	4.749.311.440	-	4.749.311.440	4.749.311.440	-	4.749.311.440
- Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh (***)	-	-	-	32.179.560.000	25.816.070.186	6.363.489.814
- Công ty Cổ phần Chè Lâm Đồng (***)	-	-	-	66.600.000.000	54.741.768.329	11.858.231.671
<b>Cộng</b>	<b>320.484.089.694</b>	<b>60.218.479.255</b>	<b>260.265.610.439</b>	<b>282.543.788.440</b>	<b>98.336.903.491</b>	<b>184.206.884.949</b>

(a) Đến thời điểm hiện tại chúng tôi không nhận được báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán của các công ty trên. Các khoản lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn của các khoản đầu tư tài chính trên được lập trên cơ sở các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 chưa được kiểm toán.

(b) Đến thời điểm hiện tại chúng tôi không nhận được báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Viễn Đông, do đó chúng tôi không có cơ sở để xem xét và đánh giá dự phòng tổn thất đầu tư tài chính của khoản đầu tư này.

(c) Khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh tăng từ đầu tư vào công ty khác do công ty nhận chuyển nhượng cổ phiếu từ Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 25/05/2015 về việc chuyển nhượng cổ phần và cấu trúc công nợ, trong đó công ty đầu tư thêm vào Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực 42.314.356.500 đồng, Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt số tiền 19.500.000 đồng và Công ty Cổ phần Mai Lan số tiền 14.767.850.000 đồng. Tại ngày kết thúc năm tài chính công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực 77.882.356.500 đồng tương đương 41,60% vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt 38.159.064.754 đồng tương đương 29,07% vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Mai Lan 20.678.440.000 tương đương 35,5% vốn điều lệ. Xem thuyết minh số V.12.

(d) Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông với trị giá 3.264.043.200 đồng và cổ phiếu của Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng với trị giá 2.243.000.000 đồng được cầm cố, thế chấp đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam-Sở giao dịch II. Xem tại thuyết minh số V.19b.

(e) Khoản đầu tư Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh và Công ty Cổ phần Chè Lâm Đồng chuyển sang đầu tư vào công ty khác do công ty chuyển nhượng cổ phần, giảm tỷ lệ sở hữu dưới 20% vốn.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 12. Đầu tư vào công ty khác

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Công ty Cổ phần Chè Lâm Đồng (a) (***)	27.000.000.000	22.287.510.088	4.712.489.912	-	-	-
- Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh (a) (***)	14.179.560.000	11.360.103.937	2.819.456.063	-	-	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực (a)	16.350.000.000	-	16.350.000.000	16.350.000.000	-	16.350.000.000
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Văn hóa Thanh Trúc (a)	2.250.000.000	944.399.118	1.305.600.882	2.250.000.000	557.508.131	1.692.491.869
- Công ty Cổ phần In Khánh Hội (a)	1.500.000.000	1.069.617.038	430.382.962	1.500.000.000	934.024.876	565.975.124
- Công ty Cổ phần Du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng (a)	754.464.000	-	754.464.000	754.464.000	-	754.464.000
- Trường Trung học sơ Việt Mỹ (a)	200.000.000	-	200.000.000	200.000.000	-	200.000.000
- Trường Trung học Phổ thông Việt Mỹ Anh (a)	200.000.000	-	200.000.000	200.000.000	61.266.440	138.733.560
- Công ty Cổ phần sữa Đồng Nai - Bảo Lộc (a) (*)	-	-	-	92.000.000	-	92.000.000
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực (a) (**)	-	-	-	35.568.000.000	17.219.593.827	18.348.406.173
- Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt (a) (**)	-	-	-	18.579.724.754	125.638.178	18.454.086.576
- Công ty Cổ phần Mai Lan (a) (**)	-	-	-	5.910.590.000	-	5.910.590.000
<b>Cộng</b>	<b>62.434.024.000</b>	<b>35.661.630.181</b>	<b>26.772.393.819</b>	<b>81.404.778.754</b>	<b>18.898.031.452</b>	<b>62.506.747.302</b>

(a) Đến thời điểm hiện tại chúng tôi không nhận được báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán của các công ty trên. Các khoản lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn của các khoản đầu tư tài chính trên được lập trên cơ sở các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 chưa được kiểm toán.

(\*) Kết chuyển tổn thất khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần sữa Đồng Nai - Bảo Lộc vào chi phí trong năm do công ty giải thể. Xem tại thuyết minh số VI.4.

(\*\*) Khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh tăng từ đầu tư vào công ty khác do công ty nhận chuyển nhượng cổ phiếu từ Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 25/05/2015 về việc chuyển nhượng cổ phần và cấu trúc công nợ, trong đó công ty đầu tư thêm vào Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực 42.314.356.500 đồng, Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt số tiền 19.500.000 đồng và Công ty Cổ phần Mai Lan số tiền 14.767.850.000 đồng. Tại ngày kết thúc năm tài chính công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực 77.882.356.500 đồng tương đương 41,60% vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt 38.159.064.754 đồng tương đương 29,07% vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Mai Lan 20.678.440.000 đồng tương đương 35,5% vốn điều lệ. Xem thuyết minh số V.11.

(\*\*\*) Khoản đầu tư Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh và Công ty Cổ phần Chè Lâm Đồng chuyển sang đầu tư vào công ty khác do công ty chuyển nhượng cổ phần, giảm tỷ lệ sở hữu dưới 20% vốn.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	117.234.934.943	100.706.788.351
Trích lập dự phòng trong năm	37.072.723.329	18.688.190.523
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(58.427.548.836)	(2.160.043.931)
<b>Số cuối năm</b>	<b>95.880.109.436</b>	<b>117.234.934.943</b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****13. Phải trả người bán****Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tại Văn phòng Công ty <sup>(1)</sup>	6.268.277.707	6.268.277.707	5.793.141.141	5.793.141.141
Tại Chi nhánh Bình Dương <sup>(2)</sup>	1.744.845.240	1.744.845.240	18.233.484.479	18.233.484.479
<b>Cộng</b>	<b>8.013.122.947</b>	<b>8.013.122.947</b>	<b>24.026.625.620</b>	<b>24.026.625.620</b>

**(1) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Antalis (singapore) Pte Ltd	3.663.118.007	3.663.118.007	-	-
- Pearson Education South Asia Pte.Ltd	1.765.490.450	1.765.490.450	3.489.908.551	3.489.908.551
- Nhà Xuất Bản Văn hóa - Văn nghệ TP.HCM	326.367.536	326.367.536	326.367.536	326.367.536
- Chi nhánh Tổng Công ty Công nghiệp in Bao bì Liksin-TNHH MTV Trung tâm Kinh doanh An Thịnh Liksin	187.711.584	187.711.584	-	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Thiên Long Hoàn Cầu	40.936.641	40.936.641	-	-
- Công ty TNHH Dịch vụ Bảo vệ Đất Việt	35.640.000	35.640.000	-	-
- Công ty TNHH Sáng tạo Trí Việt	29.104.600	29.104.600	-	-
- Các nhà cung cấp khác	219.908.889	219.908.889	1.976.865.054	1.976.865.054
<b>Cộng</b>	<b>6.268.277.707</b>	<b>6.268.277.707</b>	<b>5.793.141.141</b>	<b>5.793.141.141</b>

**(2) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Sông Lam	1.718.345.240	1.718.345.240	1.718.345.240	1.718.345.240
- Trần Thị Mai	26.500.000	26.500.000	26.500.000	26.500.000
- Các nhà cung cấp khác	-	-	16.488.639.239	16.488.639.239
<b>Cộng</b>	<b>1.744.845.240</b>	<b>1.744.845.240</b>	<b>18.233.484.479</b>	<b>18.233.484.479</b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**Phải trả nhà cung cấp là bên liên quan**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú	14.100.000	14.100.000	12.600.000	12.600.000
<b>Cộng</b>	<b>14.100.000</b>	<b>14.100.000</b>	<b>12.600.000</b>	<b>12.600.000</b>

**14. Người mua trả tiền trước**  
**Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tại Văn phòng Công ty (*)	572.455.555	296.076.654
Tại Chi nhánh Bình Dương	-	-
<b>Cộng</b>	<b>572.455.555</b>	<b>296.076.654</b>

**(\*) Chi tiết**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Cơ sở Thái Hồng	218.620.706	-
- Công ty TNHH Thương mại Giấy Duy Phát	120.912.000	120.912.000
- Lao Tobacco Limited	73.672.200	78.640.519
- Ngân Hàng TMCP Công Thương- Chi nhánh 12	64.900.000	-
- Rock International Marketing Pte Ltd	37.128.699	37.128.699
- Các khách hàng khác	57.221.950	59.395.436
<b>Cộng</b>	<b>572.455.555</b>	<b>296.076.654</b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**  
**Thuế phải nộp**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Thuế giá trị gia tăng	1.489.167.566	1.489.167.566	10.125.765	10.125.765
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.907.167.187	1.907.167.187	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	32.004.354	32.004.354	49.278.483	49.278.483
Thuế đất	6.868.343.400	6.868.343.400	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.296.682.507</b>	<b>10.296.682.507</b>	<b>59.404.248</b>	<b>59.404.248</b>

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Tại Văn phòng Công ty (*)	(281.859.448)	11.520.748.669	(2.021.248.515)	9.217.640.706
Tại Chi nhánh Bình Dương (**)	(174.872.493)	1.079.847.461	(2.114.860)	902.860.108
<b>Cộng</b>	<b>(456.731.941)</b>	<b>12.600.596.130</b>	<b>(2.023.363.375)</b>	<b>10.120.500.814</b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****(<sup>1</sup>) Chi tiết**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	10.125.765	805.904.443	(405.904.443)	410.125.765
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	948.640.577	(948.640.577)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp <sup>(1)</sup>	(339.954.496)	2.247.121.683	-	1.907.167.187
Thuế thu nhập cá nhân	47.969.283	112.998.406	(128.963.335)	32.004.354
Thuế đất	-	7.406.083.560	(537.740.160)	6.868.343.400
<b>Cộng</b>	<b>(281.859.448)</b>	<b>11.520.748.669</b>	<b>(2.021.248.515)</b>	<b>9.217.640.706</b>

**(<sup>2</sup>) Chi tiết**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế giá trị gia tăng	-	1.079.847.461	(805.660)	1.079.041.801
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(176.181.693)	-	-	(176.181.693)
Thuế thu nhập cá nhân	1.309.200	-	(1.309.200)	-
<b>Cộng</b>	<b>(174.872.493)</b>	<b>1.079.847.461</b>	<b>(2.114.860)</b>	<b>902.860.108</b>

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**<sup>(1)</sup> Thuế thu nhập doanh nghiệp tại Văn phòng Công ty trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26.988.680.304	8.299.099.718
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(16.774.490.837)	(11.494.596.318)
Điều chỉnh tăng	1.174.766.118	269.977.000
Chi phí không hợp lệ	814.766.118	-
Thù lao Hội đồng quản trị	360.000.000	300.000.000
Chi phí trả trước	-	(30.023.000)
Điều chỉnh giảm	(17.949.256.955)	(11.764.573.318)
Cổ tức lợi nhuận được chia	(974.489.000)	(3.465.473.600)
Chuyển lỗ các năm trước	(16.974.767.955)	(8.299.099.718)
Thu nhập tính thuế	10.214.189.467	(3.195.496.600)
<b>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.247.121.683</b>	<b>-</b>

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**16. Phải trả người lao động**

Là khoản lương thưởng tháng 12 chưa chi.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****17. Chi phí phải trả****Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Chi phí lãi vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh 12	7.147.328.750	7.147.328.750	3.505.351.164	3.505.351.164
- Khoản bù đắp lợi nhuận theo bản bổ sung hợp đồng mua bán ngày 06/12/2013	1.795.454.545	1.795.454.545	-	-
- Chi phí khác	29.050.000	29.050.000	12.870.000	12.870.000
<b>Cộng</b>	<b>8.971.833.295</b>	<b>8.971.833.295</b>	<b>3.518.221.164</b>	<b>3.518.221.164</b>

**18. Phải trả khác****Phải trả khác ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tại Văn phòng Công ty <sup>(1)</sup>	45.547.995.807	45.547.995.807	3.332.792.719	3.332.792.719
Tại Chi nhánh Bình Dương	9.529.400	9.529.400	546.583.275	546.583.275
<b>Cộng</b>	<b>45.557.525.207</b>	<b>45.557.525.207</b>	<b>3.879.375.994</b>	<b>3.879.375.994</b>

**(<sup>1</sup>) Chi tiết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Kinh phí công đoàn	30.487.998	30.487.998	17.999.672	17.999.672
BHXH	21.491.174	21.491.174	97.092.090	97.092.090
Phải trả ngắn hạn khác <sup>(1)</sup>	44.459.816.635	44.459.816.635	2.256.820.957	2.256.820.957
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn <sup>(2)</sup>	1.036.200.000	1.036.200.000	951.420.000	951.420.000
<b>Cộng</b>	<b>45.547.995.807</b>	<b>45.547.995.807</b>	<b>3.332.792.719</b>	<b>3.332.792.719</b>

**(<sup>1</sup>) Chi tiết phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực <sup>(a)</sup>	38.693.762.227	38.693.762.227	-	-
- Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú <sup>(b)</sup>	4.489.004.297	4.489.004.297	-	-
- Phải trả khác	1.277.050.111	1.277.050.111	2.256.820.957	2.256.820.957
<b>Cộng</b>	<b>44.459.816.635</b>	<b>44.459.816.635</b>	<b>2.256.820.957</b>	<b>2.256.820.957</b>

(a) Là khoản trả cho cổ phần nhận chuyển nhượng từ Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 25/05/2015 về việc chuyển nhượng cổ phần và cấu trúc công nợ. Chi tiết: Chuyển nhượng cổ phần Công ty Cổ phần giấy Toàn Lực số tiền 42.314.365.500 đồng; Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt số tiền 19.500.000.000 đồng; Công ty Cổ phần Mai Lan số tiền 14.767.850.000 đồng.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

(b) Là khoản trả lại vốn góp theo Biên bản họp Hội đồng quản trị mở rộng ngày 19/07/2013 của Công ty Cổ phần Văn hóa Hưng Phú do Công ty Cổ phần Văn hóa Hưng Phú. Đến thời điểm phát hành báo cáo, Công ty Cổ phần Văn hóa Hưng Phú vẫn chưa hoàn thành thủ tục thoái vốn nên vốn góp nhận lại chưa được ghi nhận giảm khoản đầu tư.

**Phải trả ngắn hạn khác là bên liên quan**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	38.693.762.227	38.693.762.227	-	-
- Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú	4.489.004.297	4.489.004.297	-	-
<b>Cộng</b>	<b>43.182.766.524</b>	<b>43.182.766.524</b>	-	-

**(2) Chi tiết nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Cơ Sở Thái Hồng	323.280.000	323.280.000	323.280.000	323.280.000
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV Siêu Thị Sài Gòn	210.000.000	210.000.000	210.000.000	210.000.000
- Công ty TNHH Thương mại Giấy Duy Phát	164.880.000	164.880.000	164.880.000	164.880.000
- Nguyễn Lưu Thanh Hằng	99.000.000	99.000.000	99.000.000	99.000.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Tâm Anh	95.940.000	95.940.000	95.940.000	95.940.000
- Các đối tượng khác	143.100.000	143.100.000	58.320.000	58.320.000
<b>Cộng</b>	<b>1.036.200.000</b>	<b>1.036.200.000</b>	<b>951.420.000</b>	<b>951.420.000</b>

**19. Vay và nợ thuê tài chính****a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số đầu năm		Số cuối năm	
	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
- Vay ngân hàng	32.776.347.545	1.748.700.000	(5.072.252.833)	29.452.794.712
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Sở giao dịch II (*)	32.776.347.545	-	(3.323.552.833)	29.452.794.712
+ Ngân hàng TMCP Nam Á- Trung tâm kinh doanh (**)	-	1.748.700.000	(1.748.700.000)	-
- Vay các đối tượng khác	-	2.175.000.000	(500.000.000)	1.675.000.000
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Giáo dục Hoàng Việt (***)	-	1.000.000.000	(500.000.000)	500.000.000
+ Ông Trần Hoàng Nghĩa (****)	-	1.175.000.000	-	1.175.000.000
<b>Cộng</b>	<b>32.776.347.545</b>	<b>3.923.700.000</b>	<b>(5.572.252.833)</b>	<b>31.127.794.712</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN THƯƠNG MẠI VIÊN ĐỒNG

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- (<sup>1</sup>) Hợp đồng tín dụng số 718A/2013/HĐ ngày 30/08/2013 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 40.000.000.000 đồng;
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh;
  - Thời hạn vay: Theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể;
  - Thời hạn của Hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng;
  - Lãi suất cho vay: xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ.

(<sup>2</sup>) Hợp đồng tín dụng từng lần số 0154/2014/100 ngày 23/06/2014 với các điều khoản chi tiết sau:

Bảo đảm tiền vay là 360.000 cổ phần theo giấy chứng nhận sở hữu cổ phần số seri 87, do công ty CP Chè Lâm Đồng phát hành, mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phần thuộc quyền sở hữu của công ty. Giá trị tài sản cầm cố: 3.600.000.000 VND;

- Hạn mức tín dụng: 2.700.000.000 đồng;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn kinh doanh;
- Lãi suất cho vay: 12,5%/năm cố định suốt thời gian vay, số tiền trả lãi vay mỗi kỳ được tính theo số dư nợ thực tế theo thời gian thực tế nhân với lãi suất cho vay;

Hình thức đảm bảo tiền vay: 360.000 cổ phần theo giấy chứng nhận sở hữu cổ phần số seri 87, do công ty CP Chè Lâm Đồng phát hành, mệnh giá 10.000 đồng/ cổ phần thuộc quyền sở hữu của công ty. Giá trị tài sản cầm cố: 3.600.000.000 VND.

(<sup>3</sup>) Khoản vay Công ty Cổ phần Đầu tư Giáo dục Hoàng Việt theo hợp đồng cho vay tiền ngày 16/11/2015, số tiền vay 1.000.000.000 đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 8%/năm.

(<sup>4</sup>) Khoản vay ông Trần Hoàng Nghĩa theo hợp đồng cho vay tiền ngày 28 tháng 08 năm 2015, số tiền 1.175.000.000, thời hạn vay 12 tháng tính từ ngày bên cho vay chuyển tiền cho bên vay, tiền lãi được trả vào cuối kỳ từ ngày vay theo lãi suất 8%/ năm.

#### Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn là bên liên quan

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ông Trần Hoàng Nghĩa	1.175.000.000	1.175.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.175.000.000</b>	<b>1.175.000.000</b>	-	-

#### b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- Chi nhánh 12 ( <sup>1</sup> )	40.232.000.000	40.232.000.000	43.027.000.000	43.027.000.000
<b>Cộng</b>	<b>40.232.000.000</b>	<b>40.232.000.000</b>	<b>43.027.000.000</b>	<b>43.027.000.000</b>

(<sup>1</sup>) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- Chi nhánh 12 theo Hợp đồng tín dụng số 131/HĐTD ký ngày 20/07/2010 và khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 98/HĐTD ngày 28/09/2007.

Theo hợp đồng sửa đổi bổ sung tháng 8/2012 về hợp đồng tín dụng số 98/HĐTD ngày 28/09/2007, các nội dung sửa đổi như sau:

Thời hạn cho vay: 138 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (thời hạn cũ 96 tháng), trong đó:

- Thời gian ân hạn: 18 tháng
- Thời gian trả nợ: 120 tháng

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Khoản vay được thế chấp bằng một số phương tiện vận tải có trị giá 2.776.000.000 đồng, quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất thuộc quyền sở hữu của ông Trần Hoàng Nghĩa và bà Mai Thị Trúc Giang, 117.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Chè cà phê Di Linh do ông Bùi Quang Mẫn là chủ sở hữu, 99.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Chè cà phê Di Linh do bà Nguyễn Thị Thu là chủ sở hữu.

#### Tình hình biến động của khoản vay dài hạn

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	43.027.000.000	43.278.000.000
Số tiền vay trong năm	-	-
Số tiền vay đã trả trong năm	(2.795.000.000)	(251.000.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>40.232.000.000</u></b>	<b><u>43.027.000.000</u></b>

#### 20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	108.727.456	(13.405.544)
Tăng do trích lập lợi nhuận	466.122.403	125.783.000
Giảm trong năm	(850.000)	(3.650.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>573.999.859</u></b>	<b><u>108.727.456</u></b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

**21. Vốn chủ sở hữu**

**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị: 1.000 VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển (*)	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Số dư đầu năm trước	255.227.670	3.254.265	2.967.607	13.398.536	105.845	1.257.831	276.801.754
Lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-	8.190.400	8.190.400
Trích quỹ phúc lợi trong năm trước	-	-	-	-	-	(125.783)	(125.783)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>255.227.670</b>	<b>3.254.265</b>	<b>2.967.607</b>	<b>13.398.536</b>	<b>105.845</b>	<b>9.322.448</b>	<b>284.866.371</b>
Số dư đầu năm nay	255.227.670	3.254.265	2.967.607	13.398.536	105.845	9.322.448	284.866.371
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	9.017.651	9.017.651
Trích quỹ đầu tư phát triển trong năm	-	-	-	466.122	-	(466.122)	-
Trích quỹ phúc lợi trong năm	-	-	-	-	-	(466.122)	(466.122)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>255.227.670</b>	<b>3.254.265</b>	<b>2.967.607</b>	<b>14.454.658</b>	<b>105.845</b>	<b>17.407.855</b>	<b>293.417.900</b>

(\*) Số dư đầu năm đã được điều chỉnh cho phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC - Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014.

**Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.522.767	25.522.767
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	25.522.767	25.522.767
- Cổ phiếu phổ thông	25.522.767	25.522.767
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.522.767	25.522.767
- Cổ phiếu phổ thông	25.522.767	25.522.767

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán Ngoại tệ các loại**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- USD	9.850,67	7.397,44
- EUR	22,35	22,35
- Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	695.765.406	733.697.699

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Đơn vị tính: VND

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>123.522.947.523</b>	<b>93.916.694.122</b>
Doanh thu bán hàng hóa	114.066.664.210	70.557.225.237
Doanh thu bán thành phẩm	5.582.206.991	6.791.401.479
Doanh thu bán vật tư	11.613.137	2.982.840.141
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.862.463.185	13.585.227.265
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>28.559.264</b>	<b>26.468.598</b>
Chiết khấu thương mại	267.486	10.260.870
Hàng bán trả lại	20.645.545	16.207.728
Giảm giá hàng bán	7.646.233	-
<b>Doanh thu thuần, trong đó:</b>	<b>123.494.388.259</b>	<b>93.890.225.524</b>
Trong đó:		
Doanh thu thuần về bán hàng hóa	114.038.104.946	70.532.756.639
Doanh thu thuần về bán thành phẩm	5.582.206.991	6.789.401.479
Doanh thu bán vật tư	11.613.137	2.982.840.141
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.862.463.185	13.585.227.265

**Doanh thu với các bên liên quan**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn Hóa Tây Đô	29.289.907.862	12.088.050.797
- Công ty TNHH Bao bì MM Vidon	1.714.207.774	139.473.600
- Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực	17.028.964.500	8.877.682.416
- Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực	22.955.590.238	10.827.159.574
<b>Cộng</b>	<b>70.988.670.374</b>	<b>31.932.366.387</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa	127.987.523.246	70.076.940.432
Giá vốn thành phẩm (*)	8.154.449.077	6.859.280.480
Giá vốn vật tư	10.609.152	2.927.178.535
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.380.715.135	13.577.727.275
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(1.982.821.496)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.154.662.100	-
<b>Cộng</b>	<b>141.687.958.710</b>	<b>91.458.305.226</b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**<sup>(1)</sup> Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	2.945.067.388	3.167.864.922
Chi phí nhân công trực tiếp	649.598.484	709.927.756
Chi phí sản xuất chung	4.584.351.732	1.751.762.888
<b>Tổng chi phí sản xuất trong năm</b>	<b>8.179.017.604</b>	<b>5.629.555.566</b>
Cộng: Chi phí sản xuất dở dang đầu năm	-	30.090.897
Trừ: Chi phí sản xuất dở dang cuối năm	-	-
<b>Giá thành sản xuất trong năm</b>	<b>8.179.017.604</b>	<b>5.659.646.463</b>
Cộng: Thành phẩm tồn kho đầu năm	67.172.203	1.271.215.443
Cộng: Thành phẩm nhập khác	346.455.574	-
Trừ: Thành phẩm tồn kho cuối năm	437.127.340	67.172.203
Trừ: Thành phẩm xuất khác	1.068.964	4.409.223
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>8.154.449.077</b>	<b>6.859.280.480</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chênh lệch từ chuyển nhượng cổ phiếu theo phụ lục II ký ngày 12 tháng 06 năm 2013 với Công ty TNHH Bao bì MM Vidon	85.929.265.746	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia <sup>(1)</sup>	974.489.000	3.465.473.600
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21.932.806	338.538.416
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	172.346.048	4.028.856
<b>Cộng</b>	<b>87.098.033.600</b>	<b>3.808.040.872</b>

<sup>(1)</sup> Chi tiết

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh	804.489.000	1.072.652.000
- Trường Trung học Cơ sở Việt Mỹ	170.000.000	-
- Các công ty khác	-	1.389.966.000
- Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng	-	1.002.855.600
<b>Cộng</b>	<b>974.489.000</b>	<b>3.465.473.600</b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	7.053.468.392	9.351.830.642
Dự phòng đầu tư tài chính	21.828.782.865	16.528.146.592
Giá vốn chuyển nhượng cổ phần đầu tư	16.391.628	-
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	239.520.000	164.535.730
Tổn thất đầu tư- Công ty Cổ phần Sữa Đồng Nai- Bảo Lộc <sup>(1)</sup>	92.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>29.230.162.885</b>	<b>26.044.512.964</b>

<sup>(1)</sup> Kết chuyển tổn thất khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần sữa Đồng Nai - Bảo Lộc vào chi phí trong năm do công ty giải thể. Xem tại thuyết minh số V.12.

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31-tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	1.450.686.543	1.336.249.176
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	13.719.659
Chi phí khấu hao TSCĐ	74.243.602	77.471.604
Chi phí dịch vụ mua ngoài	81.708.768	123.412.459
Chi phí bằng tiền khác	13.876.176	94.863.555
<b>Cộng</b>	<b><u>1.620.515.089</u></b>	<b><u>1.645.716.453</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	2.444.129.328	2.361.517.767
Chi phí đồ dùng, vật liệu quản lý	2.987.274	68.704.474
Chi phí khấu hao TSCĐ	583.830.290	1.059.321.945
Thuế, phí và lệ phí	56.985.980	53.047.323
Chi phí dự phòng	12.863.942.770	21.533.562.363
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.842.739.428	2.235.876.938
Chi phí bằng tiền khác	1.327.891.231	1.467.568.033
<b>Cộng</b>	<b><u>26.122.506.301</u></b>	<b><u>28.779.598.843</u></b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay của Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh 12	-	56.549.855.191
Thu nhập từ cho thuê mặt bằng và điện nước	2.624.454.986	2.915.183.738
Thanh lý TSCĐ	36.363.636	-
Thu nhập khác	178.376.150	615.605.007
<b>Cộng</b>	<b><u>2.839.194.772</u></b>	<b><u>60.080.643.936</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí từ cho thuê mặt bằng và điện nước	2.626.326.832	1.337.503.197
Thuế TNCN truy thu	814.766.118	202.024.849
Chi về nhượng bán, thanh lý TSCĐ	64.712.773	-
Chi phí khác	-	113.320.958
<b>Cộng</b>	<b><u>3.505.805.723</u></b>	<b><u>1.652.849.004</u></b>



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.017.651.534	8.190.400.319
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	9.017.651.534	8.190.400.319
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	25.522.767	25.522.767
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>353</b>	<b>321</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP****1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm, các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>
Nhận chuyển nhượng cổ phần từ Công ty Cổ phần Thương mại Toàn Lực bằng căn trừ công nợ	76.582.206.500
Chi phí lãi vay chưa trả	3.706.341.339

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ngoài sự kiện trên, không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**2. Thông tin so sánh**

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

Chỉ tiêu	31/12/2014		01/01/2015 trình bày lại		Chênh lệch
	Mã số	Số tiền	Mã số	Số tiền	
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>130</b>		
Các khoản phải thu khác	135	3.320.385.624	136	3.328.385.624	(8.000.000)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>150</b>		
Tài sản ngắn hạn khác	158	8.000.000	155	-	8.000.000
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>410</b>		
Quỹ đầu tư phát triển	417	8.366.685.35	418	13.988.536.604	(5.621.851.250)
Quỹ dự phòng tài chính	418	5.621.851.250	-	-	5.621.851.250

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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

#### 3. Thông tin hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

#### 4. Giao dịch với các bên liên quan

##### **Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Tiền lương của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc phát sinh trong năm:

	Đơn vị tính: VND	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	1.061.724.231	774.730.880
Thù lao Hội đồng quản trị	358.500.000	306.000.000
Thù lao Ban Kiểm soát	60.000.000	36.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.480.224.231</u></b>	<b><u>1.116.730.880</u></b>

Trong năm tài chính, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Đơn vị tính: VND
	<u>Năm nay</u>
Vay tiền ông Trần Hoàng Nghĩa	1.175.000.000

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Đơn vị tính: VND
	<u>Số cuối năm</u>
Phải trả khoản vay ông Trần Hoàng Nghĩa	1.287.864.800
Chi phí lãi vay mượn trợ cấp- Trần Hoàng Nghĩa	112.864.800
<b>Cộng</b>	<b><u>1.287.864.800</u></b>

##### **Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

##### Bên liên quan

Công ty Cổ phần Công nghệ Sài Gòn Viễn Đông  
Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh  
Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn Hóa Tây Đô  
Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú  
Công ty Cổ phần Văn hóa Giáo dục Viễn Đông  
Công ty Cổ phần Chè Minh Rờng  
Công ty Cổ phần Ấn Tượng Việt  
Công ty Cổ phần Mai Lan  
Công ty TNHH Bao bì MM Vidon  
Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực  
Công ty Cổ phần Thương Mại Toàn Lực

##### Mối quan hệ

Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Cổ đồng lớn



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Sách và Dịch vụ Văn Hóa Tây Đô</b>		
Mua thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	-	2.675.155.600
Bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	29.289.907.862	12.088.050.797
<b>Công ty Cổ phần Chè Cà phê Di Linh</b>		
Nhận cổ tức, lợi nhuận được chia	804.489.000	1.072.652.000
<b>Công ty TNHH Bao bì MM Vidon</b>		
Mua thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	3.092.518.554	15.981.836.521
Bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	1.714.207.774	139.473.600
Nhận cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.072.652.000
<b>Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực</b>		
Mua thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	163.636.364	10.000.000.004
Bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	22.210.316.578	14.291.262.203
<b>Công ty Cổ phần Thương Mại Toàn Lực</b>		
Mua thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	48.183.979.095	13.096.392.498
Bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, vật tư	17.774.238.160	5.413.579.787
Nhận chuyển nhượng cổ phần	76.582.206.500	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Công ty Cổ phần Chè Minh Rồng</b>		
Phải thu cổ tức	1.820.841.160	1.820.841.160
<b>Công ty TNHH Bao bì MM Vidon</b>		
Phải thu tiền hàng	1.745.804.550	29.154.500
Ứng trước tiền hàng	279.885.775	-
<b>Công ty Cổ phần Giấy Toàn Lực</b>		
Phải thu tiền hàng	27.181.259.206	17.502.411.368
Ứng trước tiền hàng	1.480.000.000	414.240.143
<b>Công ty Cổ phần Thương Mại Toàn Lực</b>		
Phải thu tiền hàng	77.355.573.137	64.559.583.105
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b><u>109.863.363.828</u></b>	<b><u>84.326.230.276</u></b>

12



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Công ty Cổ phần Văn hóa Tổng hợp Hưng Phú</b>		
Phải trả tiền hàng	14.100.000	12.600.000
Phải trả khác	4.489.004.297	-
<b>Công ty Cổ phần Thương Mại Toàn Lực</b>		
Phải trả khác	38.693.762.227	-
<b>Cộng nợ phải trả</b>	<b><u>57.922.066.524</u></b>	<b><u>12.600.000</u></b>

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

### 5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị kế toán		Đơn vị tính: VND	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	Giá trị hợp lý	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.575.174.031	1.254.784.123	2.575.174.031	1.254.784.123
Phải thu khách hàng	132.666.707.581	99.667.713.244	86.511.395.271	65.574.457.955
Các khoản phải thu khác	8.083.371.971	3.328.385.624	7.953.371.971	3.328.385.624
<b>Cộng</b>	<b><u>143.325.253.583</u></b>	<b><u>104.250.882.991</u></b>	<b><u>97.039.941.273</u></b>	<b><u>70.157.627.702</u></b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả cho người bán	8.013.122.947	24.026.625.620	8.013.122.947	24.026.625.620
Phải trả các khoản vay ngắn, dài hạn	71.359.794.712	75.803.347.545	71.359.794.712	75.803.347.545
Chi phí phải trả	8.971.833.295	3.518.221.164	8.971.833.295	3.518.221.164
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10.296.682.507	59.404.248	10.296.682.507	59.404.248
Phải trả người lao động	501.169.847	435.472.202	501.169.847	435.472.202
Các khoản phải trả khác	45.557.525.207	3.879.375.994	45.557.525.207	3.879.375.994
<b>Cộng</b>	<b><u>144.700.128.515</u></b>	<b><u>107.722.446.773</u></b>	<b><u>144.700.128.515</u></b>	<b><u>107.722.446.773</u></b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)

### 6. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

#### Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

#### Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Đơn vị tính: VND		
	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn và bị giảm giá	Cộng
<b>Số cuối năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.575.174.031	-	2.575.174.031
Phải thu khách hàng	86.511.395.271	46.155.312.310	132.666.707.581
Các khoản phải thu khác	7.953.371.971	130.000.000	8.083.371.971
<b>Cộng</b>	<b>97.039.941.273</b>	<b>46.285.312.310</b>	<b>143.325.253.583</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.254.784.123	-	1.254.784.123
Phải thu khách hàng	65.574.457.955	34.093.255.289	99.667.713.244
Các khoản phải thu khác	3.328.385.624	-	3.328.385.624
<b>Cộng</b>	<b>70.157.627.702</b>	<b>34.093.255.289</b>	<b>104.250.882.991</b>

### 7. Rủi ro thanh toán

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Đơn vị tính: VND
<b>Số cuối năm</b>			<b>Cộng</b>
Phải trả cho người bán	8.013.122.947	-	8.013.122.947
Phải trả các khoản vay ngắn, dài hạn	31.127.794.712	40.232.000.000	71.359.794.712
Chi phí phải trả	8.971.833.295	-	8.971.833.295
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10.296.682.507	-	10.296.682.507
Phải trả người lao động	501.169.847	-	501.169.847
Các khoản phải trả khác	45.557.525.207	-	45.557.525.207
<b>Cộng</b>	<b>104.468.128.515</b>	<b>40.232.000.000</b>	<b>144.700.128.515</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Phải trả cho người bán	24.026.625.620	-	24.026.625.620
Phải trả các khoản vay ngắn, dài hạn	32.776.347.545	43.027.000.000	75.803.347.545
Chi phí phải trả	3.518.221.164	-	3.518.221.164
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	59.404.248	-	59.404.248
Phải trả người lao động	435.472.202	-	435.472.202
Các khoản phải trả khác	3.879.375.994	-	3.879.375.994
<b>Cộng</b>	<b>64.695.446.773</b>	<b>43.027.000.000</b>	<b>107.722.446.773</b>

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.

#### 8. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

##### Rủi ro ngoại tệ

Công ty có phát sinh giao dịch mua dịch vụ bằng USD do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, duy trì hợp lý cơ cấu vay và nợ giữa ngoại tệ và VND, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với tỷ giá hối đoái vì rủi ro do thay đổi tỷ giá hối đoái tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

##### Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.



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

Địa chỉ: 129 Âu Cơ, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

#### 9. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính riêng nội bộ của Công ty.

Kết quả kinh doanh bao gồm các khoản có liên quan trực tiếp đến bộ phận và các khoản có thể phân bổ được trên một cơ sở hợp lý. Các khoản không phân bổ được bao gồm các tài khoản tạo thu nhập và doanh thu, các khoản vay chịu lãi, và chi phí chung của Công ty.

Thông tin về lĩnh vực kinh doanh trong năm của Công ty như sau:

Đơn vị tính: VND

	Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm, vật tư	Doanh thu cung cấp dịch vụ	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo bộ phận	119.631.925.074	3.862.463.185	123.494.388.259
Giá vốn hàng bán theo bộ phận	(138.307.243.575)	(3.380.715.135)	(141.687.958.710)
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ theo bộ phận</b>	<b>(18.675.318.501)</b>	<b>481.748.050</b>	<b>(18.193.570.451)</b>
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(27.743.021.390)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>(45.936.591.841)</b>
Doanh thu tài chính			87.098.138.894
Chi phí tài chính			(29.230.162.885)
Thu nhập khác			2.839.194.772
Chi phí khác			(3.505.805.723)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(2.247.121.683)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>9.017.651.534</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Bùi Văn Thủy  
Người lập biểu

Bùi Văn Thủy  
Kế toán trưởng



Trần Hoàng Nghĩa  
Tổng Giám đốc