

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN			205,542,394,794	211,338,622,702
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		91,388,314,291	92,235,764,657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20,488,132,522	17,584,518,588
1. Tiền	111	V.01	9,988,132,522	11,084,518,588
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,500,000,000	6,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		300,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121			300,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17,068,888,333	18,021,741,079
1. Phải thu khách hàng	131		14,784,943,500	16,174,960,394
2. Trả trước cho người bán	132		732,918,543	310,700,543
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1,945,436,669	1,930,490,521
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(394,410,379)	(394,410,379)
IV. Hàng tồn kho	140		52,221,198,939	54,681,574,456
1. Hàng tồn kho	141	V.04	52,221,198,939	54,681,574,456
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,610,094,497	1,647,930,534
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,061,537,064	1,117,389,310
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		531,891,612	529,203,867
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	V.05	16,665,821	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			1,337,357
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		114,154,080,503	119,102,858,045
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		51,682,344,057	55,640,405,632
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	46,409,819,217	50,265,800,284
- Nguyên giá	222		123,976,467,769	124,797,830,804
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(77,566,648,552)	(74,532,030,520)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,034,871,749	5,136,952,257

- Nguyên giá	228		6,637,088,088	6,724,538,088
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,602,216,339)	(1,587,585,831)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	237,653,091	237,653,091
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	37,888,263,699	38,849,600,463
- Nguyên giá	241		52,456,972,189	52,456,972,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(14,568,708,490)	(13,607,371,726)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		22,473,167,683	22,152,119,529
1. Đầu tư vào công ty con	251		14,600,000,000	17,200,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		8,700,000,001	8,700,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	122,329,200	122,329,200
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài	259		(949,161,518)	(3,870,209,671)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,110,305,064	2,460,732,421
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2,110,305,064	2,460,732,421
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		205,542,394,794	211,338,622,702
NGUỒN VỐN			205,542,394,794	211,338,622,702
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		14,964,983,860	20,887,401,937
I. Nợ ngắn hạn	310		14,964,983,860	20,887,401,937
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		7,436,277,409
2. Phải trả người bán	312		10,591,074,369	7,207,203,676
3. Người mua trả tiền trước	313		814,125,068	2,092,233,001
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	11,665,964	14,536,609
5. Phải trả người lao động	315		588,781,000	1,568,679,199
6. Chi phí phải trả	316	V.17	75,227,637	
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn	319	V.18	3,044,412,308	2,728,774,529
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(160,302,486)	(160,302,486)
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		190,577,410,934	190,451,220,765
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	190,577,410,934	190,451,220,765
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		53,562,120,000	53,562,120,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		145,825,164,443	145,825,164,443

3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		2,140,945,047	2,140,945,047
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,477,656,109	1,477,656,109
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,890,894,333	2,890,894,333
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(3,652,787,391)	(3,778,977,560)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp Doanh nghiệp	442			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		205,542,394,794	211,338,622,702
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			1,388,433,438	1,388,433,438
5. Ngoại tệ các loại				
- USD			7,792.62	81,121.79
- EUR			299.66	305.12
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 12 tháng 8 năm 2014

Chủ tịch hội đồng quản trị




Hoàng Văn Điều

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THU YẾT MIN	QUÍ II/2014	QUÍ II/2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	25,994,056,941	21,698,164,961	51,942,639,638	45,573,226,059
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		529,757,745	71,514,888	874,149,688	111,965,928
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		25,464,299,196	21,626,650,073	51,068,489,950	45,461,260,131
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	23,756,177,997	20,889,195,786	48,263,759,050	43,062,465,892
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,708,121,199	737,454,287	2,804,730,900	2,398,794,239
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	562,525,093	406,446,793	917,589,899	827,878,972
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	99,755,041	235,353,606	191,572,764	406,932,206
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		27,813,609	123,551,284	101,608,380	274,998,364
8. Chi phí bán hàng	24		506,807,001	398,470,037	899,237,423	786,042,420
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,187,751,495	932,166,979	2,483,433,299	1,958,596,404
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		476,332,755	(422,089,542)	148,077,313	75,102,181
11. Thu nhập khác	31		11,818,183	134,032,326	34,707,856	134,032,326
12. Chi phí khác	32		36,775,000	139,540,224	56,595,000	151,040,224
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(24,956,817)	(5,507,898)	(21,887,144)	(17,007,898)
	45					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		451,375,938	(427,597,440)	126,190,169	58,094,283
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		451,375,938	(427,597,440)	126,190,169	58,094,283
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		92	(87)	26	12

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 12 tháng 8 năm 2014
Chủ tịch hội đồng quản trị



Hoàng Văn Điều

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2013
<u>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</u>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		126,190,169	58,094,283
2. Điều chỉnh cho các khoản			2,985,289,738	4,974,445,255
- Khấu hao TSCĐ	2		5,459,870,339	5,436,331,109
- Các khoản dự phòng	3		(2,921,048,153)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		(14,461,467)	42,629,610
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		359,320,639	(779,513,828)
- Chi phí lãi vay	6		101,608,380	274,998,364
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		3,111,479,907	5,032,539,538
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		1,491,336,537	958,933,304
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,460,375,517	2,577,675,642
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1,420,936,530	(9,889,788,307)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		406,279,603	(736,709,873)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(101,608,380)	(274,998,364)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		302,290,640	199,835,962
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,204,640,138)	(675,924,841)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,886,450,216	(2,808,436,939)
<u>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</u>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(746,110,398)	(3,364,660,126)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		34,545,456	112,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(4,450,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		300,000,000	50,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2,500,000,001)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5,100,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		264,181,435	573,230,159
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,452,616,492	(7,078,702,694)
<u>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</u>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			

2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		11,882,935,588	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		(19,319,212,997)	11,833,404,350
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,438,800)	(15,858,468,362)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(8,596,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7,437,716,209)	(4,033,660,212)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2,901,350,499	(13,920,799,845)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,584,518,588	26,091,918,679
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2,263,435	2,500,237
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	20,488,132,522	12,173,619,071

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 12 tháng 8 năm 2014

Chủ tịch hội đồng quản trị






Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Văn Điều

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2014

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn Hóa Tân Bình là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước
Trụ sở của Công ty tại: Lô II-3, Nhóm CN2, Đường số 11, KCN Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú,

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
- Nhà máy Sản xuất Xuất khẩu Alta	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất túi xốp
- Xí nghiệp In tổng hợp Alta	TP Hồ Chí Minh	In ấn
- Xí nghiệp Sản xuất và In Bao bì cao cấp	TP Hồ Chí Minh	In ấn
- Trung tâm Quảng Cáo và Chế bản Điện tử	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất phim
- Trung tâm Phát triển Sản phẩm	TP Hồ Chí Minh	Kinh doanh đồ chơi
- Trung tâm Sản xuất và Phát triển Băng đĩa	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh
- Trung tâm Tiệc Cưới & Giải Trí Unique	TP Hồ Chí Minh	Dịch vụ tổ chức tiệc cưới

Ngoài ra, Công ty còn có khối các Cửa hàng Dịch vụ Văn hóa trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các công ty con sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
- Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ, truyền thông
- Công Ty Cổ Phần Công nghệ Môi trường	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ

Công ty có các công ty liên doanh, liên kết sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
- Công ty Cổ phần In Thương mại	TP Hồ Chí Minh	In ấn, quảng cáo
- Công ty Cổ phần Y Khoa Song An	TP Hồ Chí Minh	Y tế, bệnh viện
- Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất các loại thẻ

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất, thương mại và dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

- + SX ngành in, ngành bao bì giấy, ngành bao bì nhựa, ngành khăn giấy ...
- + SX ngành hóa chất nhựa, hạt nhựa màu
- + Sản xuất băng đĩa nhạc
- + Kinh doanh thương mại, dịch vụ

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà
Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 07 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Quyền sử dụng đất	48 năm

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như tài sản cố định khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài

- Chi phí thành lập; chi phí trước hoạt động
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh

Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-)

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được chia cho các nhà đầu tư thông qua đại hội đồng cổ đông sau

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :

1- Tiền và các khoản tương đương tiền:

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Tiền mặt	3,786,960,621	2,594,110,744
- Tiền gửi ngân hàng	16,701,171,901	14,990,407,844
Cộng	20,488,132,522	17,584,518,588

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn :

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Đầu tư ngắn hạn khác		300,000,000
Cộng		300,000,000

3- Hàng tồn kho:

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Nguyên liệu, vật liệu	35,947,954,861	38,931,750,971
- Công cụ, dụng cụ	746,360,786	1,027,493,552
- Chi phí SX, KD dở dang	1,416,964,055	2,294,255,066
- Thành phẩm	12,752,860,936	10,842,998,858
- Hàng hóa	1,357,058,301	1,585,076,009
Cộng	52,221,198,939	54,681,574,456

4-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Thuế thu nhập cá nhân	16,665,821	
Cộng	16,665,821	

5-Các khoản khác phải thu khác

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Bảo hiểm xã hội	7,267,372	
- Bảo hiểm y tế	5,380,401	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	564,000,000	
- Các khoản phải thu khác	1,368,788,896	1,930,490,521
Cộng	1,945,436,669	1,930,490,521

06 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	24,129,366,401	97,209,259,886	216,796,523	3,136,149,894	106,258,100	<u>124,797,830,804</u>
- Mua trong kỳ		540,472,000				540,472,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(1,361,835,035)				(1,361,835,035)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	24,129,366,401	96,387,896,851	216,796,523	3,136,149,894	106,258,100	123,976,467,769
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	12,313,607,004	60,719,030,180	36,870,294	1,401,424,646	61,098,396	<u>74,532,030,520</u>
- Khấu hao trong kỳ	646,148,688	3,620,556,384	12,667,955	111,767,136	5,312,904	4,396,453,067
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(1,361,835,035)				(1,361,835,035)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	12,959,755,692	62,977,751,529	49,538,249	1,513,191,782	66,411,300	77,566,648,552
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu						
- Tại ngày đầu kỳ	11,815,759,397	36,490,229,706	179,926,229	1,734,725,248	45,159,704	50,265,800,284
- Tại ngày cuối kỳ	11,169,610,709	33,410,145,322	167,258,274	1,622,958,112	39,846,800	46,409,819,217

07- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	6,237,885,093	486,652,995	<u>6,724,538,088</u>
- Mua trong kỳ			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(87,450,000)	(87,450,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	6,237,885,093	399,202,995	<u>6,637,088,088</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1,232,635,966	354,949,865	<u>1,587,585,831</u>
- Khấu hao trong kỳ	74,705,208	27,375,300	102,080,508
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(87,450,000)	(87,450,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1,307,341,174	294,875,165	<u>1,602,216,339</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	5,005,249,127	131,703,130	5,136,952,257
- Tại ngày cuối kỳ	4,930,543,919	104,327,830	<u>5,034,871,749</u>

08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
Trong đó: Những công trình lớn :		
+ TT thương mại Outlet Unique	126,344,000	126,344,000
+ Chi phí nâng cấp TSCĐ dở dang	90,909,091	90,909,091
+ Dự án xây dựng nhà lưu trú Công nhân	20,400,000	20,400,000
Cộng	237,653,091	237,653,091

09- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
Nguyên giá bất động sản đầu tư			
- Số dư đầu kỳ	37,090,031,577	15,366,940,612	52,456,972,189
- Số tăng trong trong kỳ			
- Số giảm trong trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	37,090,031,577	15,366,940,612	52,456,972,189
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư đầu kỳ	4,067,361,499	9,540,010,227	13,607,371,726
- Số tăng trong trong kỳ	398,226,522	563,110,242	961,336,764
- Số trích khấu hao	398,226,522	563,110,242	961,336,764
- Số giảm trong trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	4,465,588,021	10,103,120,469	14,568,708,490
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư			
- Số dư đầu kỳ	33,022,670,078	5,826,930,385	38,849,600,463
- Số dư cuối kỳ	32,624,443,556	5,263,820,143	37,888,263,699

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
a/. Đầu tư vào công ty con	14,600,000,000	17,200,000,000
+ Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	10,000,000,000	10,000,000,000
+ Công Ty Cổ Phần Công nghệ Môi trường Hoa Hướng Dương (SUNET)		5,100,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Nhựa Âu Lạc	4,600,000,000	2,100,000,000
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	8,700,000,001	8,700,000,000
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	4,700,000,000	4,700,000,000
+ Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	4,000,000,001	4,000,000,000
c/. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(949,161,518)	(3,870,209,671)
d/. Đầu tư dài hạn khác	122,329,200	122,329,200
Cộng	22,473,167,683	22,152,119,529

a - Đầu tư vào công ty con:

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2014 như sau

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Công nghệ, truyền thông
Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Nhựa Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Sản xuất, dịch vụ

b - Đầu tư vào công ty liên kết:

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2014 như sau

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	47%	47%	In ấn, quảng cáo
Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	Thành phố Hồ Chí Minh	50%	50%	Sản xuất các loại thẻ thông minh bằng giấy
Công ty Cổ phần Y Khoa Song An (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	50%	50%	Y tế, bệnh viện

(*) Công ty Cổ phần Y Khoa Song An đang trong quá trình góp vốn và chưa chính thức đi vào hoạt động.

c - Đầu tư dài hạn khác	30/06/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
+ Mua cổ phiếu Công Ty Dược Phẩm Đồng Nai	7,315	62,829,200	7,315	62,829,200
+ Mua cổ phiếu Công Ty CP Giấy Lẻ Hoa	5,450	59,500,000	5,450	59,500,000
Cộng	12,765	122,329,200	12,765	122,329,200

11- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Chi phí CCDC chờ phân bổ	325,790,156	437,592,932
- Chi phí xây dựng các chương trình ca nhạc	14,650,000	48,700,000
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	511,777,975	567,608,300
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Outlet Unique	551,324,694	568,392,562
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	555,487,951	669,339,224
- Chi phí chờ phân bổ Rạp 4D Suối Tiên	151,274,288	169,099,403
Cộng	2,110,305,064	2,460,732,421

12- Vay và nợ ngắn hạn

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Vay ngắn hạn (USD)		7,436,277,409
+ Ngân hàng Ngoại Thương		7,436,277,409
Cộng		7,436,277,409

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	11,665,964	14,536,609
Cộng	11,665,964	14,536,609

14- Chi phí phải trả

Khoản mục	30/06/2014	Chủ tịch hội đồng quản trị
- Trích chi phí thuê nhà , đất	48,498,546	
- Trích chi phí điện	26,729,091	
Cộng	75,227,637	

15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Bảo hiểm xã hội		27,837,393
- Bảo hiểm y tế		1,992,808
- Bảo hiểm thất nghiệp		400,590
- Cổ tức phải trả	20,377,200	21,816,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,024,035,108	2,676,727,738
Cộng	3,044,412,308	2,728,774,529

16- Vốn chủ sở hữu*a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lãi sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng Cộng
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Số dư đầu năm trước	53,562,120,000	2,140,945,047	145,825,164,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109	2,890,894,333	(4,228,334,818)		190,001,863,507
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước							449,357,258		449,357,258
- Tăng khác								8,653,050	8,653,050
- Giảm trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Trích lập các quỹ									
- Chi trả cổ tức									
- Giảm khác								(8,653,050)	(8,653,050)
Số dư cuối năm trước									
Số dư đầu năm nay	53,562,120,000	2,140,945,047	145,825,164,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109	2,890,894,333	(3,778,977,560)		190,451,220,765
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							126,190,169		126,190,169
- Tăng khác									
- Giảm trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ	53,562,120,000	2,140,945,047	145,825,164,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109	2,890,894,333	(3,652,787,391)		190,577,410,934

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Vốn góp của Nhà nước	6,519,830,000	6,519,830,000
- Vốn góp của đối tượng khác	47,042,290,000	47,042,290,000
Cộng	53,562,120,000	53,562,120,000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ : **435.814 cp**

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

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	53,562,120,000	53,562,120,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	53,562,120,000	53,562,120,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,356,212	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,356,212	5,356,212
+ Cổ phiếu phổ thông	5,356,212	5,356,212
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	435,814	435,814
+ Cổ phiếu phổ thông	435,814	435,814
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,920,398	4,920,398
+ Cổ phiếu phổ thông	4,920,398	4,920,398
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

Ghi chú: Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành: 5.356.212 cổ phiếu, Mệnh giá: 10.000đ/1 cổ phiếu,
Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 53.562.120.000đ

Vốn đầu tư của chủ sở hữu theo giấy phép ĐKKD: 53.562.130.000 đ, Lệnh 10.000đ (01 cổ phiếu), do khi phát hành cổ phiếu có cổ phiếu lẻ và Công ty đã làm tròn tăng lên 01 cổ phiếu, tuy nhiên theo Trung Tâm Lưu Ký Chứng khoán thì làm tròn giảm; điều này dẫn đến số lượng cổ phiếu bị lệch 01 cổ phiếu

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

Khoản mục	30/06/2014	01/01/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	1,477,656,109	1,477,656,109
- Quỹ dự phòng tài chính	2,890,894,333	2,890,894,333
Cộng	4,368,550,442	4,368,550,442

17- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

Khoản mục	30/06/2014	30/06/2013
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	51,942,639,638	45,573,226,059
+ Doanh thu bán hàng	41,386,040,443	38,608,925,610
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	10,556,599,195	6,964,300,449
- Các khoản giảm trừ doanh thu	874,149,688	111,965,928
+ Hàng bán bị trả lại	874,149,688	111,965,928
- Doanh thu thuần	51,068,489,950	45,461,260,131
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	40,511,890,755	38,496,959,682
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	10,556,599,195	6,964,300,449

18- Giá vốn hàng bán:

Khoản mục	30/06/2014	30/06/2013
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	39,053,378,041	36,304,111,492
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	9,210,381,009	6,758,354,400
Cộng	48,263,759,050	43,062,465,892

19- Doanh thu hoạt động tài chính:

Khoản mục	30/06/2014	30/06/2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	256,681,435	406,397,159
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	564,000,000	376,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	82,446,997	45,481,813
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	14,461,467	
Cộng	917,589,899	827,878,972

20- Chi phí tài chính:

Khoản mục	30/06/2014	30/06/2013
- Lãi tiền vay	101,608,380	274,998,364
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	1,214,547,530	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	55,967,412	89,304,232
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại		42,629,610
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(1,180,550,558)	
Cộng	191,572,764	406,932,206

21- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:

Khoản mục	30/06/2014	30/06/2013
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32,364,052,997	31,402,575,870
- Chi phí nhân công	7,244,136,144	6,184,596,240
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,498,533,575	4,219,023,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,352,530,393	1,984,425,099
- Chi phí khác bằng tiền	1,804,505,941	1,061,060,909
Cộng	48,263,759,050	44,851,681,118

Lập ngày 12 tháng 8 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch hội đồng quản trị



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Văn Điều