

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			209,659,585,406	211,338,622,702
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		97,883,361,561	92,235,764,657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		29,807,489,309	17,584,518,588
1. Tiền	111	V.01	12,307,489,309	11,084,518,588
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,500,000,000	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		22,567,415,472	18,021,741,079
1. Phải thu khách hàng	131		18,427,560,698	16,174,960,394
2. Trả trước cho người bán	132		1,893,158,483	310,700,543
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2,246,696,291	1,930,490,521
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			(394,410,379)
IV. Hàng tồn kho	140		44,856,024,523	54,681,574,456
1. Hàng tồn kho	141	V.04	44,856,024,523	54,681,574,456
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		652,432,257	1,647,930,534
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		593,808,604	1,117,389,310
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13,370,761	529,203,867
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	V.05	45,252,892	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			1,337,357
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		111,776,223,845	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		35,817,833,286	55,640,405,632
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	30,721,324,409	50,265,800,284
- Nguyên giá	222		77,955,214,405	124,797,830,804
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(47,233,889,996)	(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	4,932,791,241	5,136,952,257
- Nguyên giá	228		6,637,088,088	6,724,538,088
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,704,296,847)	(1,587,585,831)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	163,717,636	237,653,091
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	36,926,926,935	38,849,600,463
- Nguyên giá	241		52,456,972,189	52,456,972,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(15,530,045,254)	(13,607,371,726)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		37,481,322,719	22,152,119,529
1. Đầu tư vào công ty con	251		32,658,993,519	17,200,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4,700,000,000	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 hạn (*)	259			(3,870,209,671)
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,550,140,905	2,460,732,421
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,550,140,905	2,460,732,421
2. Tài sản thuế 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		209,659,585,406	211,338,622,702
NGUỒN VỐN			209,659,585,406	211,338,622,702
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		18,878,562,185	20,887,401,937
I. Nợ ngắn hạn	310		18,878,562,185	20,887,401,937
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	7,418,181,955	7,436,277,409
2. Phải trả người bán	312		6,366,795,456	7,207,203,676
3. Người mua trả tiền trước	313		995,972,543	2,092,233,001
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	26,670,276	14,536,609
5. Phải trả người lao động	315		1,161,791,600	1,568,679,199
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3,069,452,841	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		190,781,023,221	190,451,220,765
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	190,781,023,221	190,451,220,765
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		58,480,640,000	53,562,120,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		140,906,644,443	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		(3,449,175,104)	(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		209,659,585,406	211,338,622,702
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			1,782,843,817	1,388,433,438
5. Ngoại tệ các loại				
- USD			39,747.76	81,121.79
- EUR			294.20	305.12
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Lập ngày 12 tháng 02 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH
 Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
 Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887
 E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính
 Quý 4 - năm tài chính 2014
 Mẫu số B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THU YẾT MIN H	QUÍ IV/2014	QUÍ IV/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	38,278,598,662	25,843,225,326	121,390,055,687	70,437,505,571
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		94,103,106	43,935,362	1,009,383,858	209,509,898
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38,184,495,556	25,799,289,964	120,380,671,829	70,227,995,673
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	35,280,173,040	23,972,024,306	114,342,735,494	66,010,480,701
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,904,322,516	1,827,265,658	6,037,936,335	4,217,514,972
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	383,863,247	868,087,583	1,696,719,538	1,290,837,057
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	(838,684,255)	924,663,434	(573,879,352)	720,804,316
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		38,648,656	105,565,653	161,942,337	375,487,993
8. Chi phí bán hàng	24		770,497,707	436,050,117	1,996,117,517	1,214,653,416
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,088,591,706	1,236,320,903	5,972,612,013	3,207,515,594
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1,267,780,605	98,318,787	339,805,695	365,378,703
11. Thu nhập khác	31		11,458,549	20,042,258	51,107,791	144,487,089
12. Chi phí khác	32		116,030		61,111,030	178,869,579
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		11,342,519	20,042,258	(10,003,239)	(34,382,490)
	45					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,279,123,124	118,361,045	329,802,456	330,996,213
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		1,279,123,124	118,361,045	329,802,456	330,996,213
	61					-
	62					-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		260	24	67	91

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 12 tháng 2 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính
Quý 4 - năm tài chính 2014
Mẫu số B03a-DN

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

Đơn vị tính : VND

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		329,802,456	330,996,213
2. Điều chỉnh cho các khoản			4,750,022,664	7,783,217,801
- Khấu hao TSCĐ	2		8,427,922,103	8,144,614,026
- Các khoản dự phòng	3		(2,921,048,153)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		(3,629,077)	42,629,610
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(915,164,546)	(779,513,828)
- Chi phí lãi vay	6		161,942,337	375,487,993
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		5,079,825,120	8,114,214,014
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		4,545,674,393	227,550,003
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,825,549,933)	736,208,596
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		12,587,847,038	(7,852,345,608)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,434,172,222)	(1,560,630,233)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(161,942,337)	(375,487,993)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		587,272,343	567,098,430
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,881,329,895)	(1,065,534,806)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,497,624,507	(1,208,927,597)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(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		(2,500,021,370)	
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		588,681,345	722,024,635

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,777,095,033	(6,929,908,218)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		28,231,381,928	21,752,453,042
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(28,249,477,382)	(23,621,218,853)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(35,916,800)	(8,596,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(54,012,254)	(1,877,362,011)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		12,220,707,286	(10,016,197,826)
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	29,807,489,309	16,078,221,090

Lập ngày 12 tháng 2 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV - 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:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- 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 In Đa Phương Tiện	TP Hồ Chí Minh	In ấn, 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 nhạc Trùng Dương	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh băng đĩa nhạc
- Trung tâm Tiệc Cưới & Giải Trí Unique	TP Hồ Chí Minh	Dịch vụ tổ chức tiệc cưới và giải trí

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:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ, truyền thông
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ
- Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất các loại thẻ thông

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

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty Cổ phần In Thương mại	TP Hồ Chí Minh	In ấn, quảng cáo
- Công ty Cổ phần Y Khoa Song An		Y tế, bệnh viện

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 tháng

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 dụng,

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 hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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 phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty

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 khoản

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào

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 nhận

- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn
- Chi phí thành lập; chi phí trước hoạt động
 - Chi phí chuyên 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 trong

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 giá

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

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

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

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 (VNĐ/USD)

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 hoạt

- 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 nhận

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 tài

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**1- Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Tiền mặt	4,973,996,083	2,594,110,744
- Tiền gửi ngân hàng	24,833,493,226	14,990,407,844
Cộng	29,807,489,309	17,584,518,588

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn :

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Đầu tư ngắn hạn khác		300,000,000
Cộng		300,000,000

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Phải thu khác	2,246,696,291	1,930,490,521
Cộng	2,246,696,291	1,930,490,521

3- Hàng tồn kho:

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Nguyên liệu, vật liệu	29,259,215,727	38,931,750,971
- Công cụ, dụng cụ	800,338,810	1,027,493,552
- Chi phí SX, KD dở dang	1,447,134,138	2,294,255,066
- Thành phẩm	11,722,076,976	10,842,998,858
- Hàng hóa	1,627,258,872	1,585,076,009
Cộng	44,856,024,523	54,681,574,456

4-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Thuế thu nhập cá nhân	45,252,892	
Cộng	45,252,892	

5-Các khoản khác phải thu khác

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	470,000,000	
- Các khoản phải thu khác	1,776,696,291	1,930,490,521
Cộng	2,246,696,291	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	43,529,455			584,001,455
- Đầu tư XDCB hoàn thành	231,582,378					231,582,378
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(1,361,835,035)				(1,361,835,035)
- Đầu tư vào công ty con		(46,296,365,197)				(46,296,365,197)
Số dư cuối kỳ	24,360,948,779	50,091,531,654	260,325,978	3,136,149,894	106,258,100	77,955,214,405
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	1,261,694,440	4,745,109,287	60,123,752	223,534,272	10,625,808	6,301,087,559
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(1,361,835,035)				(1,361,835,035)
- Đầu tư vào công ty con		(32,237,393,048)				(32,237,393,048)
Số dư cuối kỳ	13,575,301,444	31,864,911,384	96,994,046	1,624,958,918	71,724,204	47,233,889,996
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	10,785,647,335	18,226,620,270	163,331,932	1,511,190,976	34,533,896	30,721,324,409

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	149,410,416	54,750,600	204,161,016
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(87,450,000)	(87,450,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1,382,046,382	322,250,465	<u>1,704,296,847</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	4,855,838,711	76,952,530	<u>4,932,791,241</u>

08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
Trong đó: Những công trình lớn :		
+ TT thương mại Outlet Unique * Xây dựng Tòa nhà * Rạp phim 3D Turboride * Bar - Café OKUL		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
+ Thiết kế rạp chiếu phim 4D Công viên Văn Hóa Đầm Sen	27,272,727	
+ Chi phí nâng cấp 9-11 Trường Chinh	25,135,818	
Cộng	163,717,636	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	796,453,044	1,126,220,484	1,922,673,528
- Số trích khấu hao	796,453,044	1,126,220,484	1,922,673,528
- Số giảm trong trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	4,863,814,543	10,666,230,711	15,530,045,254
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	32,226,217,034	4,700,709,901	36,926,926,935

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
a/. Đầu tư vào công ty con	32,658,993,519	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 Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	18,658,972,149	2,100,000,000
+ Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	4,000,021,370	
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	4,700,000,000	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		4,000,000,000
c/. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3,870,209,671)
d/. Đầu tư dài hạn khác	122,329,200	122,329,200
Cộng	37,481,322,719	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 31/12/2014 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 Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Sản xuất các loại thẻ thông minh bằng giấy
Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật 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 31/12/2014 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 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	31/12/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
+ Mua cổ phiếu Công Ty Dược Phẩm Đồng Nai		62,829,200		62,829,200
	7,315		7,315	
+ 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	31/12/2014	01/01/2014
- Chi phí CCDC chờ phân bổ	211,974,563	437,592,932
- Chi phí xây dựng các chương trình ca nhạc		48,700,000
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	455,947,651	567,608,300
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Outlet Unique	308,311,578	568,392,562
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	443,280,715	669,339,224
- Chi phí chờ phân bổ Rạp 4D Suối Tiên	130,626,398	169,099,403
Cộng	1,550,140,905	2,460,732,421

12- Vay và nợ ngắn hạn

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Vay ngắn hạn (USD)	7,418,181,955	7,436,277,409
+ Ngân hàng Á Châu	1,584,855,700	
+ Ngân hàng Ngoại Thương	5,833,326,255	7,436,277,409
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	7,418,181,955	7,436,277,409

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	26,670,276	14,536,609
Cộng	26,670,276	14,536,609

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

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Bảo hiểm xã hội	26,653,072	27,837,393
- Bảo hiểm y tế	1,767,600	1,992,808
- Bảo hiểm thất nghiệp	716,240	400,590
- Cổ tức phải trả	20,377,200	21,816,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,019,938,729	2,676,727,738
Cộng	3,069,452,841	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							329,802,456		329,802,456
- 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	(3,449,175,104)		190,781,023,221

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Khoản mục	31/12/2014	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	31/12/2014	01/01/2014
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	53,562,120,000	53,562,120,000
+ Vốn góp tăng trong năm	4,918,520,000	
+ Vốn góp cuối năm	58,480,640,000	53,562,120,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu

Khoản mục	31/12/2014	01/01/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,848,064	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,848,064	5,356,212
+ Cổ phiếu phổ thông	5,848,064	5,356,212
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm		
+ Cổ phiếu phổ thông		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	927,666	435,814
+ Cổ phiếu phổ thông	927,666	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: 5.848.064 cổ phiếu, Mệnh giá: 10.000đ/1 cổ phiếu, Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 58.480.640.000đ

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

Khoản mục	31/12/2014	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
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng	4,368,550,442	4,368,550,442

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

Khoản mục	31/12/2014	31/12/2013
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	121,390,055,687	96,280,730,897
+ Doanh thu bán hàng	98,434,723,706	80,868,699,036
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	22,955,331,981	15,412,031,861
- Các khoản giảm trừ doanh thu	1,009,383,858	253,445,260
+ Hàng bán bị trả lại	1,009,383,858	253,445,260
- Doanh thu thuần	120,380,671,829	96,027,285,637
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	97,425,339,848	80,615,253,776
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	22,955,331,981	15,412,031,861

18- Giá vốn hàng bán:

Khoản mục	31/12/2014	31/12/2013
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	93,734,933,839	74,915,352,046
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	20,607,801,655	15,067,152,961
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm Giá hàng tồn kho		
Cộng	114,342,735,494	89,982,505,007

19- Doanh thu hoạt động tài chính:

Khoản mục	31/12/2014	31/12/2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	588,681,345	908,927,941
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	940,000,000	940,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	168,038,193	309,996,699
Cộng	1,696,719,538	2,158,924,640

20- Chi phí tài chính:

Khoản mục	31/12/2014	31/12/2013
- Lãi tiền vay	161,942,337	481,053,646
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	1,214,547,530	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	175,713,780	379,228,047
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	3,629,077	1,687,967
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(2,129,712,076)	783,498,090
Cộng	(573,879,352)	1,645,467,750

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

Khoản mục	31/12/2014	31/12/2013
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	94,668,749,464	64,370,291,710
- Chi phí nhân công	8,396,988,678	10,576,618,798
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	8,318,834,399	9,961,898,123
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,372,183,223	3,913,697,751
- Chi phí khác bằng tiền	585,979,730	1,159,998,625
Cộng	114,342,735,494	89,982,505,007

Lập ngày 12 tháng 2 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú