

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017)

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	30/09/2017	01/01/2017
<b>TÀI SẢN</b>			<b>203,151,535,838</b>	<b>206,086,435,701</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100)=110+120+130+140+150	<b>100</b>		<b>84,312,506,820</b>	<b>88,267,120,601</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>22,418,962,537</b>	<b>14,717,528,066</b>
1. Tiền	111	V.01	9,418,962,537	7,717,528,066
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,000,000,000	7,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>9,700,000,000</b>	<b>21,700,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9,700,000,000	21,700,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>38,018,027,954</b>	<b>34,399,560,254</b>
1. Phải thu khách hàng	131		30,928,017,320	30,083,407,868
2. Trả trước cho người bán	132		1,363,370,496	73,321,543
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		5,300,000,000	4,000,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	452,640,138	268,830,843
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(26,000,000)	(26,000,000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>13,833,097,916</b>	<b>16,957,424,241</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	13,833,097,916	16,957,424,241
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>342,418,413</b>	<b>492,608,040</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		342,418,413	492,608,040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>118,839,029,018</b>	<b>117,819,315,100</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>20,500,000,000</b>	<b>15,000,000,000</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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	20,500,000,000	15,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>19,647,427,246</b>	<b>31,872,228,149</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	15,202,467,179	27,265,210,286
- Nguyên giá	222		49,530,328,542	86,711,530,699
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(34,327,861,363)	(59,446,320,413)

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	4,444,960,067	4,607,017,863
- Nguyên giá	228		6,777,087,997	6,874,587,997
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,332,127,930)	(2,267,570,134)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12	<b>31,639,574,733</b>	<b>33,081,579,879</b>
- Nguyên giá	231		52,456,972,189	52,456,972,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(20,817,397,456)	(19,375,392,310)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3,005,374,228</b>	<b>2,403,498,771</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	3,005,374,228	2,403,498,771
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>43,422,329,200</b>	<b>34,822,329,200</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		40,000,000,000	30,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,700,000,000	4,700,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	122,329,200	122,329,200
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1,400,000,000)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>624,323,611</b>	<b>639,679,101</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	624,323,611	639,679,101
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>203,151,535,838</b>	<b>206,086,435,701</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>203,151,535,838</b>	<b>206,086,435,701</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 320)	<b>300</b>		<b>8,222,243,729</b>	<b>7,917,541,364</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>8,222,243,729</b>	<b>7,917,541,364</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	2,042,016,411	2,936,834,492
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		366,960,000	416,147,086
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	294,313,811	541,424,427
4. Phải trả người lao động	314		389,598,963	897,485,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	2,955,357,942	3,063,096,154
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,216,215,000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		957,781,602	62,554,205
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>194,929,292,109</b>	<b>198,168,894,337</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>194,929,292,109</b>	<b>198,168,894,337</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		61,725,230,000	61,725,230,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		137,662,054,443	137,662,054,443
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,140,945,047	2,140,945,047
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,243,857,861	1,758,775,074

9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2,823,786,365	6,548,471,380
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước	421a		1,651,197,480	1,697,643,513
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này	421b		1,172,588,885	4,850,827,867
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>203,151,535,838</b>	<b>206,086,435,701</b>

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2017

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 3 - Năm tài chính 2017  
Mẫu số B02-DN

## DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3 - NĂM 2017

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	QUÍ III/2017	QUÍ III/2016	Lũy kế đến quý này năm 2017	Lũy kế đến quý này năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	14,754,696,712	23,895,399,344	48,897,049,678	63,871,940,135
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			39,031,200	7,060,800
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	<b>14,754,696,712</b>	<b>23,895,399,344</b>	<b>48,858,018,478</b>	<b>63,864,879,335</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	12,638,499,792	21,650,719,977	43,470,236,312	56,464,616,710
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	<b>2,116,196,920</b>	<b>2,244,679,367</b>	<b>5,387,782,166</b>	<b>7,400,262,625</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	906,913,944	880,414,445	3,040,290,093	2,152,840,552
7. Chi phí tài chính	22	4,840,327	30,588,217	1,458,861,740	267,526,974
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1,632,727	16,116,490	2,626,220	145,888,134
8. Chi phí bán hàng	25	283,044,829	416,314,009	1,048,424,093	1,322,828,213
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	1,493,524,754	1,922,040,428	4,761,659,184	5,808,892,301
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30	<b>1,241,700,954</b>	<b>756,151,158</b>	<b>1,159,127,242</b>	<b>2,153,855,689</b>
11. Thu nhập khác	31	17,685,086	36,662,903	20,235,086	36,662,903
12. Chi phí khác	32	842,779	3,234,850	6,773,443	4,444,781
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	<b>16,842,307</b>	<b>33,428,053</b>	<b>13,461,643</b>	<b>32,218,122</b>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	<b>1,258,543,261</b>	<b>789,579,211</b>	<b>1,172,588,885</b>	<b>2,186,073,811</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	<b>1,258,543,261</b>	<b>789,579,211</b>	<b>1,172,588,885</b>	<b>2,186,073,811</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2017

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 3 - Năm tài chính 2017  
Mẫu số B03a-DN

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

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế đến quý này năm 2017	Lũy kế đến quý này năm 2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>1,172,588,885</b>	<b>2,186,073,811</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>3,624,174,005</b>	<b>5,459,511,835</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		5,232,798,690	6,465,502,997
- Các khoản dự phòng	3		1,400,000,000	(26,000,000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4			1,246,042
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(3,011,250,905)	(1,127,125,338)
- Chi phí lãi vay	6		2,626,220	145,888,134
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>4,796,762,890</b>	<b>7,645,585,646</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(677,081,120)	(7,974,220,891)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,124,326,325	9,811,259,081
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1,842,234,314)	(10,589,868,647)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		165,545,117	288,466,353
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,626,220)	(145,888,134)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		17,685,086	36,662,903
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,842,779)	(4,444,781)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,580,534,985</b>	<b>(932,448,470)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(751,430,006)	(3,927,431,617)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2,550,000	87,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11,500,000,000)	(34,700,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10,200,000,000	15,200,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			2,923,300,354
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,953,571,462	1,973,784,464
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>904,691,456</b>	<b>(18,442,619,526)</b>

<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		3,116,214,991	3,890,361,700
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,899,999,991)	(12,125,032,554)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(3,325,187,160)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>1,216,215,000</b>	<b>(11,559,858,014)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,701,441,441</b>	<b>(30,934,926,010)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>14,717,528,066</b>	<b>36,743,669,899</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(6,970)	1,246,042
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> <b>(70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	31	<b>22,418,962,537</b>	<b>5,809,989,931</b>

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2017

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 3 - NĂM 2017

### 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 thành Công ty Cổ phần theo Nghị định số 28/CP ngày 07/5/1996 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần và Quyết định số 3336/QĐ-UB-KT ngày 26/6/1998 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc công bố giá trị doanh nghiệp của Công ty Văn hoá dịch vụ tổng hợp Tân Bình và cho chuyển thể thành Công ty Cổ phần Văn hoá Tân Bình.

Trụ sở của Công ty tại: Lô II-3, Nhóm CN2, Đường số 11, KCN Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú, TP.Hồ Chí Minh.

#### 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 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 & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ, truyền thông
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ

#### 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 Quảng cáo Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	In ấn, quảng cáo
- Công ty Cổ phần Y Khoa Song An	TP Hồ Chí Minh	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
- + 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 Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

#### *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 nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### *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 ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **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 trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **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 thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 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 hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### **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, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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 của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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 liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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 "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- 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 đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

### **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 vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “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 giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

### **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 là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- 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 căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

### **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 kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### **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 tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

### **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 hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh 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 trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được chia cho các nhà đầu tư thông qua đại hội đồng cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của đại hội cổ đông thường niên.

### **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) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

### **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 cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 đó.

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

#### *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 động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **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 chính.

#### **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 tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**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:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Tiền mặt	8,864,838,860	3,235,416,597
- Tiền gửi ngân hàng	13,554,123,677	11,482,111,469
<b>Cộng</b>	<b>22,418,962,537</b>	<b>14,717,528,066</b>

**2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Tiền gửi tiết kiệm từ 3 tháng đến 12 tháng	9,700,000,000	21,700,000,000
<b>Cộng</b>	<b>9,700,000,000</b>	<b>21,700,000,000</b>

**3- Các khoản phải thu về cho vay**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b><i>Phải thu về các khoản cho vay ngắn hạn :</i></b>		
- Phạm Đức Minh	5,000,000,000	4,000,000,000
- Nguyễn Thị Xuân	300,000,000	
<b><i>Phải thu về các khoản cho vay dài hạn :</i></b>		
- Công ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ và Dịch Vụ Truyền Thông Âu Lạc	15,000,000,000	15,000,000,000
- Công Ty Cổ Phần In Thương Mại Quảng Cáo Âu Lạc	5,500,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>25,800,000,000</b>	<b>19,000,000,000</b>

**4- Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Phải thu về lãi tiền gửi cho vay	57,679,443	229,980,833
- Phải thu khác	389,960,695	38,850,010
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>452,640,138</b>	<b>268,830,843</b>

**5- Hàng tồn kho:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	11,027,800,239	13,350,026,524
- Công cụ, dụng cụ	188,440,343	342,263,606
- Thành phẩm	1,132,562,535	1,277,855,859
- Hàng hóa	1,484,294,799	1,987,278,252
<b>Cộng</b>	<b>13,833,097,916</b>	<b>16,957,424,241</b>

**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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>26,210,929,898</b>	<b>55,314,247,295</b>	<b>659,610,160</b>	<b>4,420,485,246</b>	<b>106,258,100</b>	<b>86,711,530,699</b>
- Đầu tư XDCB hoàn thành		149,554,549				149,554,549
- Thanh lý, nhượng bán	(756,739,600)	(678,402,440)	(35,403,636)			(1,470,545,676)
- Đầu tư công ty con Media	(5,492,001,785)	(30,261,951,145)			(106,258,100)	(35,860,211,030)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>19,962,188,513</b>	<b>24,523,448,259</b>	<b>624,206,524</b>	<b>4,420,485,246</b>		<b>49,530,328,542</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	<b>16,316,063,009</b>	<b>40,797,646,998</b>	<b>417,141,325</b>	<b>1,822,493,261</b>	<b>92,975,820</b>	<b>59,446,320,413</b>
- Khấu hao trong kỳ	934,049,115	2,194,030,623	127,495,575	368,733,015	4,427,420	3,628,735,748
- Thanh lý, nhượng bán	(756,739,600)	(678,402,440)	(35,403,636)			(1,470,545,676)
- Đầu tư công ty con Media	(3,771,038,731)	(23,408,207,151)			(97,403,240)	(27,276,649,122)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12,722,333,793</b>	<b>18,905,068,030</b>	<b>509,233,264</b>	<b>2,191,226,276</b>		<b>34,327,861,363</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	9,894,866,889	14,516,600,297	242,468,835	2,597,991,985	13,282,280	27,265,210,286
- Tại ngày cuối kỳ	7,239,854,720	5,618,380,229	114,973,260	2,229,258,970		15,202,467,179

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

<b>Khoản mục</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu kỳ	<b>6,237,885,093</b>	<b>636,702,904</b>	<b><u>6,874,587,997</u></b>
- Mua từ công ty con			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(97,500,000)	(97,500,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	<b>6,237,885,093</b>	<b>539,202,904</b>	<b><u>6,777,087,997</u></b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	<b>1,680,867,214</b>	<b>586,702,920</b>	<b><u>2,267,570,134</u></b>
- Khấu hao trong kỳ	112,057,812	49,999,984	162,057,796
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(97,500,000)	(97,500,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	<b>1,792,925,026</b>	<b>539,202,904</b>	<b><u>2,332,127,930</u></b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô</b>			
- Tại ngày đầu kỳ	4,557,017,879	49,999,984	4,607,017,863
- Tại ngày cuối kỳ	<b>4,444,960,067</b>		<b><u>4,444,960,067</u></b>

**08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
+ Chi phí mua 2 căn hộ NoVa	3,005,374,228	2,403,498,771
<b>Cộng</b>	<b>3,005,374,228</b>	<b>2,403,498,771</b>

**09- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	37,090,031,577	15,366,940,612	52,456,972,189
- Số tăng trong kỳ			
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	<b>37,090,031,577</b>	<b>15,366,940,612</b>	<b>52,456,972,189</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư đầu kỳ	6,456,720,631	12,918,671,679	19,375,392,310
- Số tăng trong kỳ	597,339,783	844,665,363	1,442,005,146
- Số trích khấu hao	597,339,783	844,665,363	1,442,005,146
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	<b>7,054,060,414</b>	<b>13,763,337,042</b>	<b>20,817,397,456</b>
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	30,633,310,946	2,448,268,933	33,081,579,879
- Số dư cuối kỳ	<b>30,035,971,163</b>	<b>1,603,603,570</b>	<b>31,639,574,733</b>



## **10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
a/. Đầu tư vào công ty con	<b>40,000,000,000</b>	<b>30,000,000,000</b>
+ Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	20,000,000,000	10,000,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	20,000,000,000	20,000,000,000
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	<b>4,700,000,000</b>	<b>4,700,000,000</b>
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	4,700,000,000	4,700,000,000
c/. Dự phòng đầu tư tài chính	<b>(1,400,000,000)</b>	
. Dự phòng đầu tư cty Nhựa Âu Lạc	(1,400,000,000)	
d/. Đầu tư dài hạn khác	<b>122,329,200</b>	<b>122,329,200</b>
<b>Cộng</b>	<b>43,422,329,200</b>	<b>34,822,329,200</b>

### **a - Đầu tư vào công ty con:**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2017 như sau

<b>Tên công ty con</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
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 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 30/09/2017 như sau

<b>Tên công ty liên kết</b>	<b>Nơi thành lập và hoạt động</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích</b>	<b>Tỷ lệ quyền biểu quyết</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
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	30/09/2017		01/01/2017	
	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 Lệ Hoa	5,450	59,500,000	5,450	59,500,000
<b>Cộng</b>	<b>12,765</b>	<b>122,329,200</b>	<b>12,765</b>	<b>122,329,200</b>

#### 11- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
- Chi phí, CCDC chờ phân bổ	277,201,064	179,524,698
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	148,880,870	232,626,355
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Alta Plaza	168,236,445	84,230,778
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	30,005,232	143,297,270
<b>Cộng</b>	<b>624,323,611</b>	<b>639,679,101</b>

#### 12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
- Thuế giá trị gia tăng	193,054,151	532,300,527
- Thuế thu nhập cá nhân	101,259,660	9,123,900
<b>Cộng</b>	<b>294,313,811</b>	<b>541,424,427</b>

#### 13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
- Cổ tức phải trả	48,457,240	28,491,140
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,145,163,830	3,009,734,314
<b>Cộng</b>	<b>1,193,621,070</b>	<b>3,038,225,454</b>

#### 14- Các khoản vay ngắn, dài hạn phải trả

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
<b>Các khoản cho vay ngắn hạn :</b>	<b>1,216,215,000</b>	
- Vay ngân hàng Vietcombank	1,216,215,000	
<b>Các khoản cho vay dài hạn:</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1,216,215,000</b>	

**14- 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	Lãi sau thuế chưa phân phối	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>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>1,477,656,109</b>	<b>5,702,083,983</b>	<b>197,041,387,975</b>
- Lãi trong năm trước						2,850,827,867	2,850,827,867
- Cty Con Media chuyển lãi về cty Mẹ						2,000,000,000	2,000,000,000
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ					281,118,965	(562,237,930)	(281,118,965)
- Chi cổ tức theo NQ ĐHCĐ						(3,442,202,540)	(3,442,202,540)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>1,758,775,074</b>	<b>6,548,471,380</b>	<b>198,168,894,337</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>							
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ					485,082,787	(1,455,248,360)	(970,165,573)
- Chi cổ tức theo NQ ĐHCĐ						(3,442,025,540)	(3,442,025,540)
- Lãi trong năm nay						1,172,588,885	1,172,588,885
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>137,662,054,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>2,823,786,365</b>	<b>194,929,292,109</b>

***b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu***

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Vốn góp của Nhà nước	7,602,110,000	7,602,110,000
- Vốn góp của đối tượng khác	54,123,120,000	54,123,120,000
<b>Cộng</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>

\* 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***

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ <b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>61,725,230,000</b>	<b>61,725,230,000</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

***d- Cổ phiếu***

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,172,523	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu phổ thông	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ 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	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu phổ thông	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

***e- Các quỹ của doanh nghiệp:***

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	2,243,857,861	1,758,775,074
<b>Cộng</b>	<b>2,243,857,861</b>	<b>1,758,775,074</b>

**15- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

Khoản mục	30/09/2017	30/09/2016
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>48,897,049,678</b>	<b>63,871,940,135</b>
+ Doanh thu bán hàng	32,249,848,081	44,166,601,844
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	16,647,201,597	19,705,338,291
- Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>39,031,200</b>	<b>7,060,800</b>
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	39,031,200	7,060,800
- Doanh thu thuần	<b>48,858,018,478</b>	<b>63,864,879,335</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	32,210,816,881	44,159,541,044
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	16,647,201,597	19,705,338,291

**16- Giá vốn hàng bán:**

Khoản mục	30/09/2017	30/09/2016
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	31,948,911,735	43,135,374,396
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	11,521,324,577	13,329,242,314
<b>Cộng</b>	<b>43,470,236,312</b>	<b>56,464,616,710</b>

**17- Doanh thu hoạt động tài chính:**

Khoản mục	30/09/2017	30/09/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,165,250,905	1,503,784,464
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	846,000,000	470,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	29,039,188	177,810,046
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		1,246,042
<b>Cộng</b>	<b>3,040,290,093</b>	<b>2,152,840,552</b>

**18- Chi phí tài chính:**

Khoản mục	30/09/2017	30/09/2016
- Lãi tiền vay	2,626,220	145,888,134
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	56,235,520	121,638,840
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1,400,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>1,458,861,740</b>	<b>267,526,974</b>

**19- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2016</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4,128,722,862	30,679,980,051
- Chi phí nhân công	4,588,834,328	5,049,811,000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,232,798,690	6,465,502,997
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,223,074,097	4,222,404,823
- Chi phí khác bằng tiền	2,643,404,072	2,627,738,127
<b>Cộng</b>	<b>21,816,834,049</b>	<b>49,045,436,998</b>

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2017

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám Đốc**



**Nguyễn Thị Ngọc Duyên**

**Nguyễn Thị Xuân**

**Hoàng Minh Anh Tú**