



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

Mẫu số B 01 – DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC
Ngày 22/12/14 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016)

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	30/09/2016	01/01/2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		108,635,386,107	122,834,732,584
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		22,434,019,585	43,684,818,983
1. Tiền	111	V.01	19,174,019,585	20,585,167,186
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,260,000,000	23,099,651,797
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	28,200,000,000	9,500,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		28,200,000,000	9,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20,798,358,881	26,041,774,899
1. Phải thu khách hàng	131		14,123,016,399	16,660,233,569
2. Trả trước cho người bán	132		6,439,113,137	6,033,837,980
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03		3,000,000,000
5. Các khoản phải thu khác	136		262,229,345	347,703,350
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(26,000,000)	
IV. Hàng tồn kho	140		34,432,165,975	42,790,873,854
1. Hàng tồn kho	141	V.04	34,432,165,975	42,790,873,854
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,770,841,666	817,264,848
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,737,302,908	595,709,404
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		33,411,282	177,675,076
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.05	127,476	43,880,368
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		112,696,325,578	112,357,709,563
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		136,500,000	86,500,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	136,500,000	86,500,000

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	30/09/2016	01/01/2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. Tài sản cố định	220		46,770,083,813	47,914,418,660
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	42,069,641,499	42,948,644,771
- Nguyên giá	222		146,855,501,577	140,477,784,343
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104,785,860,078)	(97,529,139,572)
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	4,700,442,314	4,965,773,889
- Nguyên giá	228		7,138,980,488	7,138,980,488
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,438,538,174)	(2,173,206,599)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	33,562,248,261	35,004,253,407
- Nguyên giá	231		52,456,972,189	52,456,972,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(18,894,723,928)	(17,452,718,782)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	1,235,692,731	1,065,554,594
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,235,692,731	1,065,554,594
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		14,770,594,785	12,256,599,876
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		14,648,265,585	12,134,270,676
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16,221,205,988	16,030,383,026
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	16,221,205,988	16,030,383,026
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		221,331,711,685	235,192,442,147
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	30/09/2016	01/01/2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		17,688,401,339	31,553,946,181
I. Nợ ngắn hạn	310		17,688,401,339	24,453,946,181
1. Phải trả người bán	311		8,147,885,023	8,553,862,325
2. Người mua trả tiền trước	312		1,391,373,557	1,722,121,708
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	625,445,111	1,057,573,540
4. Phải trả người lao động	314		1,835,802,008	1,895,195,889
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	-	65,849,112
6. Doanh thu chưa thực hiện	318		2,541,875,000	25,009,400
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	3,083,466,435	2,916,610,776
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	8,217,723,431
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		62,554,205	

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	30/09/2016	01/01/2016
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. Nợ dài hạn	330		-	7,100,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20		7,100,000,000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		203,643,310,346	203,638,495,966
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	203,643,310,346	203,638,495,966
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		1,758,775,074	1,477,656,109
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12,022,887,389	12,299,191,974
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước	421a		8,087,043,547	6,287,810,580
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này	421b		3,935,843,842	6,011,381,394
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
E - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ				
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		221,331,711,685	235,192,442,147

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2016

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

Mẫu số B 02 – DN
Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2016

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ III		Lũy kế đến quý này năm 2016	Lũy kế đến quý này năm 2015
			NĂM 2016	NĂM 2015		
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	29,149,789,980	32,705,642,873	89,094,411,829	97,961,124,107
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		21,203,815	12,577,600	54,399,927	586,840,710
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		29,128,586,165	32,693,065,273	89,040,011,902	97,374,283,397
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	24,037,826,118	28,361,014,943	73,441,175,154	85,525,875,679
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5,090,760,047	4,332,050,330	15,598,836,748	11,848,407,718
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	705,748,643	730,558,818	1,911,049,029	1,789,864,004
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	42,998,487	264,311,976	547,669,750	643,817,984
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19,408,393	113,328,468	150,700,971	263,705,308
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		946,112,512	286,968,664	2,513,994,909	733,936,007
9. Chi phí bán hàng	25		772,263,518	903,286,612	3,056,993,770	2,433,308,740
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,269,964,748	3,805,638,130	12,003,351,382	8,800,343,664
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1,657,394,449	376,341,094	4,415,865,784	2,494,737,341
12. Thu nhập khác	31		36,694,867	157,730,250	54,195,569	158,915,250
13. Chi phí khác	32		69,018,133	18,388	86,618,762	5,240,927
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(32,323,266)	157,711,862	(32,423,193)	153,674,323
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,625,071,183	534,052,956	4,383,442,591	2,648,411,664
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	226,046,685	60,134,441	447,598,749	148,710,570
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,399,024,498	473,918,515	3,935,843,842	2,499,701,094
18.1. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		1,399,024,498	473,918,515	3,935,843,842	2,499,701,094
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		244	88	686	462

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2016

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

Mẫu số B 03a – DN
an hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 3 - NĂM 2016

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	30/09/2016	30/09/2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		4,383,442,591	2,648,411,664
2. Điều chỉnh cho các khoản			7,096,041,819	6,005,558,555
- Khấu hao TSCĐ	2		7,754,151,947	6,548,029,438
- Các khoản dự phòng	3		(26,000,000)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		1,246,042	47,266,352
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(779,244,304)	(727,204,196)
- Chi phí lãi vay	6		145,888,134	137,466,961
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		11,479,484,410	8,653,970,219
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(2,447,427,326)	13,981,077,772
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8,358,707,879	(8,547,692,383)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(10,195,584,998)	1,667,978,027
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2,332,416,466)	(5,261,468,268)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(536,385,382)	(137,466,961)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(573,919,484)	(236,168,470)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		165,260,153	419,423,366
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(914,699,846)	(742,089,465)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,003,018,940	9,797,563,837
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		(6,145,934,934)	(1,990,455,650)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		105,227,273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(34,700,000,000)	(12,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15,200,000,000	7,400,000,000
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		2,022,200,941	1,618,831,593

Chỉ tiêu	Mã số	TM	30/09/2016	30/09/2015
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(20,595,206,366)	(4,971,624,057)
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		28,064,137,374	34,317,733,367
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(28,398,808,228)	(32,227,712,232)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,325,187,160)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3,659,858,014)	2,090,021,135
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(21,252,045,440)	6,915,960,915
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43,684,818,983	31,880,002,460
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,246,042	661,101
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	22,434,019,585	38,796,624,476

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 3 - NĂM 2016

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 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 giải trí, rạp Cinemax	TP Hồ Chí Minh	TT giải trí, rạp 3D-4D
- Trung tâm hội nghị Tiệc Cưới và Giải Trí Unique	TP Hồ Chí Minh	Kinh doanh và cho thuê mặt bằng

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, thẻ thông minh bằng giấy...
- + SX ngành hóa chất nhựa, hạt nhựa màu
- + Kinh doanh thương mại, dịch vụ, giải trí

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 200/2012/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.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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 vốn chủ sở hữu. 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, nêu:

- 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, bằng 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 phân 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:

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Tiền mặt	13,410,479,685	12,992,246,193
- Tiền gửi ngân hàng	5,763,539,900	7,592,920,993
- Tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng	3,260,000,000	23,099,651,797
Cộng	22,434,019,585	43,684,818,983

"Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn "

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn :

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Tiền gửi tiết kiệm từ 3 tháng đến 12 tháng	28,200,000,000	9,500,000,000
Cộng	28,200,000,000	9,500,000,000

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Phải thu về cho vay ngắn hạn		3,000,000,000
- Phải thu khác	262,229,345	347,703,350
Cộng	262,229,345	3,347,703,350

4- Hàng tồn kho:

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Nguyên liệu, vật liệu	19,932,502,088	26,495,305,033
- Công cụ, dụng cụ	1,580,769,366	1,750,940,172
- Chi phí SX, KD dở dang	1,165,595,403	605,531,093
- Thành phẩm	9,536,515,696	12,139,164,404
- Hàng hóa	2,216,783,422	1,799,933,152
Cộng	34,432,165,975	42,790,873,854

5-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Thuế Thu nhập cá nhân		43,752,892
- Thuế nhập khẩu	127,476	127,476
Khoản mục	127,476	43,880,368

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
Số dư đầu kỳ	26,267,285,640	108,260,153,712	1,513,455,820	4,268,591,462	168,297,709	<u>140,477,784,343</u>
- Mua trong kỳ		580,000,000	130,065,000	2,544,683,364		3,254,748,364
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1,487,504,560	1,780,918,855				3,268,423,415
- Thanh lý, nhượng bán		(145,454,545)				(145,454,545)
Số dư cuối kỳ	27,754,790,200	110,475,618,022	1,643,520,820	6,813,274,826	168,297,709	<u>146,855,501,577</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	15,022,105,660	79,391,850,661	633,453,804	2,385,539,853	96,189,593	<u>97,529,139,571</u>
- Khấu hao trong kỳ	1,300,974,786	5,214,973,997	270,870,381	556,322,161	7,969,356	7,351,110,681
- Thanh lý, nhượng bán		(94,390,175)				(94,390,175)
Số dư cuối kỳ	16,323,080,446	84,512,434,483	904,324,185	2,941,862,014	104,158,949	104,785,860,077
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu						
- Tại ngày đầu kỳ	11,245,179,980	28,868,303,051	880,002,016	1,883,051,609	72,108,116	42,948,644,771
- Tại ngày cuối kỳ	11,431,709,754	25,963,183,539	739,196,635	3,871,412,812	64,138,760	42,069,641,499

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	901,095,395	7,138,980,488
- Mua từ công ty con			
- Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	6,237,885,093	901,095,395	7,138,980,488
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1,531,456,798	641,749,801	2,173,206,599
- Khấu hao trong kỳ	112,057,812	153,273,763	265,331,575
- Mua từ công ty con			
- Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	1,643,514,610	795,023,564	2,438,538,174
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	4,706,428,295	259,345,594	4,965,773,889
- Tại ngày cuối kỳ	4,594,370,483	106,071,831	4,700,442,314

08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1,235,692,731	1,065,554,594
+ Dự án Xây dựng Xưởng 47 Âu Cơ		90,909,091
+ Dự án Xây dựng nhà lưu trú công nhân		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
+ Chi phí sửa chữa TT Unique		257,697,920
+ Chi phí xây dựng rạp 3D Suối Tiên		644,139,038
+ Chi phí xây dựng Space Ship Suối Tiên	1,235,692,731	
Cộng	1,235,692,731	1,065,554,594

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 kỳ			
- Số giảm 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	5,660,267,587	11,792,451,195	17,452,718,782
- 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	6,257,607,370	12,637,116,558	18,894,723,928
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư			
- Số dư đầu kỳ	31,429,763,990	3,574,489,417	35,004,253,407
- Số dư cuối kỳ	30,832,424,207	2,729,824,054	33,562,248,261

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	Giá gốc của khoản đầu tư	Lãi (Lỗ) lũy kế đến 30/09/2016	Cộng
- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			
+ Công ty CP In Thương Mại Quảng Cáo Âu Lạc	4,700,000,000	9,948,265,585	14,648,265,585

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2016 như sau

Tên công ty	Nơi thành và hoạt	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	47%	47%	In ấn, quảng cáo

Khoản mục	30/09/2016		01/01/2016	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư dài hạn khác				
+ 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	30/09/2016	01/01/2016
- Chi phí chờ phân bổ công cụ dụng cụ, tiền bản quyền (MEDIA)	15,269,819,968	13,801,672,603
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Outlets Unique	105,288,473	325,768,896
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	260,541,517	344,287,003
- Chi phí chờ phân bổ chi phí, công cụ, dụng cụ	399,609,381	1,003,568,275
- Chi phí chờ phân bổ của rạp phim 4D Suối Tiên		170,330,618
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	185,946,649	384,755,631
Cộng	16,221,205,988	16,030,383,026

12- Vay và nợ

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Vay ngắn hạn (USD)		8,217,723,431
+ Ngân hàng Á Châu		2,756,448,000
+ Ngân hàng Ngoại Thương		5,461,275,431
- Vay dài hạn		7,100,000,000
+ Cá nhân		7,100,000,000
Cộng		15,317,723,431

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Thuế giá trị gia tăng	470,817,819	776,101,418
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	61,349,563	187,670,298
- Thuế thu nhập cá nhân	93,277,729	93,801,824
Cộng	625,445,111	1,057,573,540

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

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Kinh phí công đoàn	26,271,080	10,713,202
- Doanh thu chưa thực hiện	2,541,875,000	25,009,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,057,195,355	2,905,897,574
Cộng	5,625,341,435	2,941,620,176

15- 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	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>10</i>
Số dư đầu năm trước	58,480,640,000	2,140,945,047	140,906,644,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109	2,890,894,333	3,396,916,247	197,627,114,572
- Tăng vốn trong năm trước	3,244,590,000		(3,244,590,000)					
- Lãi trong năm trước							5,803,673,437	5,803,673,437
- Điều chỉnh theo TT200					2,890,894,333	(2,890,894,333)		
- Hoàn nhập quỹ dự phòng tài chính					(2,890,894,333)		2,890,894,333	
- Cty Con Media chuyển lãi về Cty Mẹ							(2,500,000,000)	(2,500,000,000)
- Cty Mẹ nhận lãi từ Cty Con Media							2,500,000,000	2,500,000,000
Số dư cuối năm trước	61,725,230,000	2,140,945,047	137,662,054,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109		12,091,484,017	203,430,788,009
Số dư đầu năm nay								
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay							3,935,843,842	3,935,843,842
- Trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ 2016					281,118,965		(562,237,930)	(281,118,965)
- Chi trả cổ tức NQ ĐHCĐ 2016							(3,442,202,540)	(3,442,202,540)
Số dư cuối kỳ	61,725,230,000	2,140,945,047	137,662,054,443	(11,666,581,607)	1,758,775,074		12,022,887,389	203,643,310,346

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- 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
Cộng	61,725,230,000	61,725,230,000

* 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	30/09/2016	01/01/2016
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	61,725,230,000	58,480,640,000
+ Vốn góp tăng trong năm		3,244,590,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	61,725,230,000	61,725,230,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,172,523	6,172,523
- 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:

Khoản mục	30/09/2016	01/01/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	1,758,775,074	1,477,656,109
Cộng	1,758,775,074	1,477,656,109

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

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	89,094,411,829	97,961,124,107
+ Doanh thu bán hàng	43,992,376,395	58,550,682,876
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	45,102,035,434	39,410,441,231
- Các khoản giảm trừ doanh thu	54,399,927	586,840,710
+ Chiết khấu thương mại	13,077,312	
+ Giảm giá hàng bán		458,313,200
+ Hàng bán bị trả lại	41,322,615	128,527,510
- Doanh thu thuần	89,040,011,902	97,374,283,397
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	43,937,976,468	57,963,842,166
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	45,102,035,434	39,410,441,231

16- Giá vốn hàng bán:

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	38,934,749,253	52,911,126,678
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	34,506,425,901	32,614,749,001
Cộng	73,441,175,154	85,525,875,679

17- Doanh thu hoạt động tài chính:

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,256,365,427	968,690,229
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	470,000,000	594,174,375
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	183,232,300	179,733,048
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1,451,302	47,266,352
Cộng	1,911,049,029	1,789,864,004

18- Chi phí tài chính:

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Lãi tiền vay	322,649,554	215,742,115
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	225,020,196	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		428,075,869
Cộng	547,669,750	643,817,984

19- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (thuế suất 20%)	447,598,749	148,710,570
- Thuế TNDN phải nộp đầu năm	187,670,298	270,764,823
- Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(573,919,484)	(350,000,000)
- Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	61,349,563	69,475,393

20- Chi phí sản xuất kinh doanh theo

Khoản mục	30/09/2016	30/09/2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33,650,905,827	54,140,337,834
- Chi phí nhân công	13,798,708,083	15,635,955,014
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,754,151,947	8,435,312,328
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,077,023,716	4,817,406,798
- Chi phí khác bằng tiền	3,678,695,316	2,496,863,705
Cộng	64,959,484,889	85,525,875,679

21. Nghiệp Vụ Và Số Dư Các Bên Liên

Trong kỳ, Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	30/09/2016	30/09/2015
Góp vốn vào công ty			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>		
Doanh thu bán hàng			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>	440,216,917	432,665,691
Mua hàng			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>		
Phải thu			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>	317,440,263	414,979,447
Phải thu - Cổ tức được chia			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>	235,000,000	
Phải trả			
<i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i>	<i>Công ty liên kết</i>		

THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN

a). Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

STT	Chỉ tiêu	Hoạt động sản xuất kinh doanh túi xách, nhựa	Hoạt động chiếu phim 3D+4D, Game	Hoạt động in ấn	Dịch vụ truyền thông Media	Hoạt động khác	Cộng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
<i>Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 30/09/2016</i>							
1	Doanh thu thuần trực tiếp từ bên ngoài	34,650,383,718	1,460,150,476	4,494,144,523	28,962,456,723	19,472,876,462	89,040,011,902
2	Doanh thu thuần trực tiếp cho các bộ phận khác						
3	Chi phí khấu hao và chi phí phân bổ	1,407,679,556	2,693,499,976	625,361,329	11,488,304,447	23,653,185,962	39,868,031,270
4	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	(3,365,826,478)	(2,077,500,299)	153,260,212	925,350,517	5,515,941,185	1,151,225,137
5	Tổng chi phí phát sinh để mua tài sản dài hạn	696,415,455	5,012,786,188		13,053,442,825	713,309,884	19,475,954,352
<i>Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016</i>							
1	Tài sản bộ phận	58,353,977,995	7,491,322,175	9,933,779,203	43,240,812,611	65,318,812,468	184,338,704,452
2	Tài sản không phân bổ						36,993,007,233
	Tổng tài sản	58,353,977,995	7,491,322,175	9,933,779,203	43,240,812,611	65,318,812,468	221,331,711,685
1	Nợ phải trả bộ phận	2,967,025,948	66,459,000	416,986,060	5,381,273,082	8,856,657,249	17,688,401,339
2	Nợ phải trả không phân bổ						
	Tổng nợ phải trả	2,967,025,948	66,459,000	416,986,060	5,381,273,082	8,856,657,249	17,688,401,339

b). Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra chủ yếu trên địa bàn Tp Hồ Chí Minh

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 28 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú