



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 31 tháng 12 năm 2016)

Đơn vị tính : VNĐ

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | TM | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150 | 100 | | 115,021,392,878 | 122,834,732,584 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 32,649,435,259 | 43,684,818,983 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 19,389,435,259 | 20,585,167,186 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 13,260,000,000 | 23,099,651,797 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 21,500,000,000 | 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 | | 21,500,000,000 | 9,500,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 26,321,332,812 | 26,041,774,899 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 18,971,359,069 | 16,660,233,569 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 3,311,196,751 | 6,033,837,980 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.03 | 4,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 136 | | 64,776,992 | 347,703,350 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (26,000,000) | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 33,719,348,077 | 42,790,873,854 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 33,719,348,077 | 42,790,873,854 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 831,276,730 | 817,264,848 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 831,149,254 | 595,709,404 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | 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 | | 112,461,175,320 | 112,357,709,563 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 171,500,000 | 86,500,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | 171,500,000 | 86,500,000 |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | TM | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|--------------|-----------|------------------------|------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 46,378,818,093 | 47,914,418,660 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 41,759,418,994 | 42,948,644,771 |
| - Nguyên giá | 222 | | 149,000,958,900 | 140,477,784,343 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (107,241,539,906) | (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 | 4,619,399,099 | 4,965,773,889 |
| - Nguyên giá | 228 | | 7,138,980,488 | 7,138,980,488 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2,519,581,389) | (2,173,206,599) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | 33,081,579,879 | 35,004,253,407 |
| - Nguyên giá | 231 | | 52,456,972,189 | 52,456,972,189 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (19,375,392,310) | (17,452,718,782) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.12 | 2,403,498,771 | 1,065,554,594 |
| 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 2,403,498,771 | 1,065,554,594 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 14,502,110,556 | 12,256,599,876 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 14,379,781,356 | 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 | | 15,923,668,021 | 16,030,383,026 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 15,923,668,021 | 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 | | 227,482,568,198 | 235,192,442,147 |
| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | TM | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320) | 300 | | 21,707,565,904 | 31,553,946,181 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 21,707,565,904 | 24,453,946,181 |
| 1. Phải trả người bán | 311 | | 8,276,379,370 | 8,553,862,325 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | | 1,784,956,840 | 1,722,121,708 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 1,788,474,073 | 1,057,573,540 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3,074,519,182 | 1,895,195,889 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | - | 65,849,112 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện | 318 | | - | 25,009,400 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 3,121,812,834 | 2,916,610,776 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 3,598,869,400 | 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 | 31/12/2016 | 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 | | 205,775,002,294 | 203,638,495,966 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 205,775,002,294 | 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 | | 14,154,579,337 | 12,299,191,974 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước | 421a | | 8,215,007,463 | 6,287,810,580 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này | 421b | | 5,939,571,874 | 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 | | 227,482,568,198 | 235,192,442,147 |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 24 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2016

Đơn vị tính : VNĐ

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | TM | QUÍ IV | | 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 | 40,218,168,987 | 37,951,981,794 | 129,312,580,816 | 135,913,105,901 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | 19,100,000 | 40,060,000 | 73,499,927 | 626,900,710 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 40,199,068,987 | 37,911,921,794 | 129,239,080,889 | 135,286,205,191 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 33,464,665,653 | 32,175,420,891 | 106,905,840,807 | 117,701,296,570 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 6,734,403,334 | 5,736,500,903 | 22,333,240,082 | 17,584,908,621 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 301,929,985 | 140,062,407 | 2,212,979,014 | 1,929,926,411 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | (19,639,112) | 93,688,304 | 528,030,638 | 737,506,288 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 5,658,334 | 1,232,495 | 156,359,305 | 264,937,803 |
| 8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh | 24 | | (268,484,229) | 605,977,965 | 2,245,510,680 | 1,339,913,972 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 1,123,724,478 | 967,136,388 | 4,180,718,248 | 3,400,445,128 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 3,206,540,957 | 1,791,998,595 | 15,209,892,339 | 10,592,342,259 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 2,457,222,767 | 3,629,717,988 | 6,873,088,551 | 6,124,455,329 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 57,383,323 | 1,938,189 | 111,578,892 | 160,853,439 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 54,789,145 | 1,780,972 | 141,407,907 | 7,021,899 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 2,594,178 | 157,217 | (29,829,015) | 153,831,540 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 2,459,816,945 | 3,629,875,205 | 6,843,259,536 | 6,278,286,869 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 456,088,913 | 118,194,905 | 903,687,662 | 266,905,475 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 2,003,728,032 | 3,511,680,300 | 5,939,571,874 | 6,011,381,394 |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ | 61 | | 2,003,728,032 | 3,511,680,300 | 5,939,571,874 | 6,011,381,394 |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 429 | 612 | 1,035 | 1,048 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 24 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT***(Theo phương pháp gián tiếp)***QUÝ 4 - NĂM 2016**

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 6,843,259,536 | 6,278,286,869 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | 11,314,053,658 | 8,498,465,770 |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | | 11,981,448,652 | 11,281,139,767 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | (26,000,000) | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | | (18,509,995) | 16,067,224 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | (779,244,304) | (3,063,679,024) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 156,359,305 | 264,937,803 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | | 18,157,313,194 | 14,776,752,639 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | 3,199,856,207 | (626,922,033) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (9,071,525,777) | 9,162,630,550 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (3,477,280,810) | 1,384,439,638 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 128,724,845 | (4,711,437,609) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (156,359,305) | (264,937,803) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (640,143,929) | (350,000,000) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 111,578,892 | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (141,407,907) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 8,110,755,410 | 19,370,525,382 |
| 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 | | (26,714,837,667) | (3,309,849,389) |
| 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) | (12,500,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 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 | | 1,999,913,478 | 2,193,765,052 |

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-----------|----------|-------------------------|-------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (41,186,396,562) | (13,616,084,337) |
| 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 | | 37,489,231,100 | 46,697,456,787 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (12,125,032,554) | (40,659,291,420) |
| 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 | | 22,039,011,386 | 6,038,165,367 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (11,036,629,766) | 11,792,606,412 |
| 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 | 12,210,111 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 31 | 32,649,435,259 | 43,684,818,983 |

Lập ngày 24 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 4 - 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 phạt tội 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 | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 10,951,538,834 | 12,992,246,193 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8,437,896,425 | 7,592,920,993 |
| - Tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng | 13,260,000,000 | 23,099,651,797 |
| Cộng | 32,649,435,259 | 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 | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| - Tiền gửi tiết kiệm từ 3 tháng đến 12 tháng | 21,500,000,000 | 9,500,000,000 |
| Cộng | 21,500,000,000 | 9,500,000,000 |

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Phải thu về cho vay ngắn hạn | 4,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| - Phải thu khác | 64,776,992 | 347,703,350 |
| Cộng | 4,064,776,992 | 3,347,703,350 |

4- Hàng tồn kho:

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 20,599,876,449 | 26,495,305,033 |
| - Công cụ, dụng cụ | 1,558,529,524 | 1,750,940,172 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 1,482,459,188 | 605,531,093 |
| - Thành phẩm | 8,078,057,452 | 12,139,164,404 |
| - Hàng hóa | 2,000,425,464 | 1,799,933,152 |
| Cộng | 33,719,348,077 | 42,790,873,854 |

5-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

| Khoản mục | 31/12/2016 | 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 | 94,329,659 | 868,000,000 | 643,131,592 | 2,544,683,364 | | 4,150,144,615 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | 1,393,174,901 | 3,125,309,586 | | | | 4,518,484,487 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (145,454,545) | | | | (145,454,545) |
| Số dư cuối kỳ | 27,754,790,200 | 112,108,008,753 | 2,156,587,412 | 6,813,274,826 | 168,297,709 | <u>149,000,958,900</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 | 1,742,404,701 | 6,919,894,687 | 352,775,832 | 781,089,481 | 10,625,808 | 9,806,790,509 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (94,390,175) | | | | (94,390,175) |
| Số dư cuối kỳ | 16,764,510,361 | 86,217,355,173 | 986,229,636 | 3,166,629,334 | 106,815,401 | 107,241,539,905 |
| 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 | 10,990,279,839 | 25,890,653,580 | 1,170,357,776 | 3,646,645,492 | 61,482,308 | 41,759,418,994 |

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 | 149,410,416 | 196,964,374 | 346,374,790 |
| - Mua từ công ty con | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1,680,867,214 | 838,714,175 | 2,519,581,389 |
| 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 | 4,557,017,879 | 62,381,220 | 4,619,399,099 |

08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sửa chữa lớn tài sản cố định | 2,403,498,771 | 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 mua 2 căn hộ NoVa | 2,403,498,771 | |
| | | |
| Cộng | 2,403,498,771 | 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 | 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 kỳ | | | |
| - Số dư cuối kỳ | 6,456,720,631 | 12,918,671,679 | 19,375,392,310 |
| 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 | 30,633,310,946 | 2,448,268,933 | 33,081,579,879 |

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| Khoản mục | Giá gốc của khoản đầu tư | Lãi (Lỗ) lũy kế đến 31/12/2016 | Cộng |
|---|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| - Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | | | |
| + Công ty CP In Thương Mại Quảng Cáo Âu Lạc | 4,700,000,000 | 9,679,781,356 | 14,379,781,356 |

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2016 như sau

| Tên công ty | 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 | 47% | 47% | In ấn, quảng cáo |

| Khoản mục | 31/12/2016 | | 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 Lệ 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 | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí chờ phân bổ công cụ dụng cụ, tiền bản quyền (MEDIA) | 15,255,251,143 | 13,801,672,603 |
| - Chi phí chờ phân bổ TT TM Outlets Unique | 84,230,778 | 325,768,896 |
| - Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ | 232,626,355 | 344,287,003 |
| - Chi phí chờ phân bổ chi phí, công cụ, dụng cụ | 208,262,475 | 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 | 143,297,270 | 384,755,631 |
| Cộng | 15,923,668,021 | 16,030,383,026 |

12- Vay và nợ

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Vay ngắn hạn (USD) | 3,598,869,400 | 8,217,723,431 |
| + Ngân hàng Á Châu | | 2,756,448,000 |
| + Ngân hàng Ngoại Thương | 3,598,869,400 | 5,461,275,431 |
| - Vay dài hạn | | 7,100,000,000 |
| + Cá nhân | | 7,100,000,000 |
| Cộng | 3,598,869,400 | 15,317,723,431 |

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 1,272,530,849 | 776,101,418 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 451,214,031 | 187,670,298 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 64,729,193 | 93,801,824 |
| | | |
| Cộng | 1,788,474,073 | 1,057,573,540 |

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

| Khoản mục | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 40,054,800 | 10,713,202 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | - | 25,009,400 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3,056,887,334 | 2,905,897,574 |
| | | |
| Cộng | 3,121,812,834 | 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 | | | | | | | 5,939,571,874 | 5,939,571,874 |
| - 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) |
| - Cty Con Media chuyển lãi về Cty Mẹ | | | | | | | (2,000,000,000) | (2,000,000,000) |
| - Cty Mẹ nhận lãi từ Cty Con Media | | | | | | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 61,725,230,000 | 2,140,945,047 | 137,662,054,443 | (11,666,581,607) | 1,758,775,074 | | 14,026,615,421 | 205,647,038,378 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Khoản mục | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | 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 | | |

đ- Cổ phiếu

| Khoản mục | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | 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 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 129,312,580,816 | 135,913,105,901 |
| + Doanh thu bán hàng | 58,356,807,861 | 80,578,888,612 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 70,955,772,955 | 55,334,217,289 |
| - Các khoản giảm trừ doanh thu | 73,499,927 | 626,900,710 |
| + Chiết khấu thương mại | 13,077,312 | |
| + Giảm giá hàng bán | | 397,400,000 |
| + Hàng bán bị trả lại | 60,422,615 | 229,500,710 |
| - Doanh thu thuần | 129,239,080,889 | 135,286,205,191 |
| Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 58,283,307,934 | 79,951,987,902 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 70,955,772,955 | 55,334,217,289 |

16- Giá vốn hàng bán:

| Khoản mục | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp | 51,145,682,479 | 68,248,099,109 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 55,760,158,328 | 49,453,197,461 |
| Cộng | 106,905,840,807 | 117,701,296,570 |

17- Doanh thu hoạt động tài chính:

| Khoản mục | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1,529,913,478 | 1,223,590,677 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 470,000,000 | 500,174,375 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 206,366,640 | 205,463,673 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 6,698,896 | 697,686 |
| Cộng | 2,212,979,014 | 1,929,926,411 |

18- Chi phí tài chính:

| Khoản mục | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| - Lãi tiền vay | 156,359,305 | 264,937,803 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 346,462,442 | 455,803,575 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 25,208,891 | 16,764,910 |
| Cộng | 528,030,638 | 737,506,288 |

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

| Khoản mục | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (thuế suất 20%) | 903,687,662 | 266,905,475 |
| - Thuế TNDN phải nộp đầu năm | 187,670,298 | 270,764,823 |
| - Thuế TNDN đã nộp trong kỳ | (640,143,929) | (350,000,000) |
| - Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 451,214,031 | 187,670,298 |

20- Chi phí sản xuất kinh doanh theo

| Khoản mục | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 48,746,455,890 | 56,263,170,762 |
| - Chi phí nhân công | 10,487,960,635 | 12,105,206,612 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 11,981,448,652 | 11,281,139,767 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7,644,330,717 | 8,823,088,298 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 7,297,154,893 | 8,422,377,880 |
| | | |
| Cộng | 86,157,350,787 | 96,894,983,319 |

21. Nghiệp Vụ Và Số Dư Các Bên

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

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 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> | 1,960,454,604 | 1,903,543,823 |
| Mua hàng | | | |
| <i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i> | <i>Công ty liên kết</i> | | 470,000,000 |
| Phải thu | | | |
| <i>Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc</i> | <i>Công ty liên kết</i> | 401,990,472 | 405,257,557 |
| 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> | | |
| 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 xốp, 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 31/12/2016</i> | | | | | | | |
| 1 | Doanh thu thuần trực tiếp từ bên ngoài | 49,025,351,953 | 1,604,216,780 | 5,927,560,613 | 45,807,084,544 | 26,874,866,999 | 129,239,080,889 |
| 2 | Doanh thu thuần trực tiếp cho các bộ phận khác | | | | | | |
| 3 | Chi phí khấu hao và chi phí phân bổ | 4,194,377,100 | 3,800,697,404 | 787,884,241 | 16,982,726,926 | 16,341,530,675 | 42,107,216,346 |
| 4 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế | (4,025,565,873) | (3,318,809,504) | 226,020,470 | 2,716,111,154 | 11,245,503,289 | 6,843,259,536 |
| 5 | Tổng chi phí phát sinh để mua tài sản dài hạn | 868,000,000 | 5,879,623,212 | | 18,668,322,000 | 1,298,892,455 | 26,714,837,667 |
| <i>Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016</i> | | | | | | | |
| 1 | Tài sản bộ phận | 44,749,209,841 | 25,138,656,538 | 8,903,921,809 | 44,679,356,991 | 67,563,821,299 | 191,034,966,478 |
| 2 | Tài sản không phân bổ | | | | | | 36,447,601,720 |
| | Tổng tài sản | 44,749,209,841 | 25,138,656,538 | 8,903,921,809 | 44,679,356,991 | 67,563,821,299 | 227,482,568,198 |
| 1 | Nợ phải trả bộ phận | 5,901,109,123 | 51,621,000 | 376,007,150 | 9,468,951,442 | 5,909,877,189 | 21,707,565,904 |
| 2 | Nợ phải trả không phân bổ | | | | | | |
| | Tổng nợ phải trả | 5,901,109,123 | 51,621,000 | 376,007,150 | 9,468,951,442 | 5,909,877,189 | 21,707,565,904 |

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 24 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú