



# **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](mailto:alta@alta.com.vn) Website: [//www.alta.com.vn](http://www.alta.com.vn)

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ I - NĂM 2010**

Lập ngày : 16/04/2010



# 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 QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)  
Ngày 20/03/06 của Bộ trưởng BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ I - NĂM 2010

Đơn vị tính : VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100)=110+120+130+140+150	<b>100</b>		<b>122,146,823,609</b>	<b>119,883,852,714</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>21,933,451,408</b>	<b>30,919,172,363</b>
1. Tiền	111	V.01	15,933,451,408	22,919,172,363
2. Các khoản tương đương tiền	112		6,000,000,000	8,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>16,958,160,000</b>	<b>17,058,160,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		16,958,160,000	17,058,160,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>31,411,143,565</b>	<b>25,732,492,265</b>
1. Phải thu khách hàng	131		17,193,973,044	21,916,433,015
2. Trả trước cho người bán	132		14,375,290,964	3,692,910,325
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	897,150,116	1,123,520,721
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1,055,270,559)	(1,000,371,796)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>48,572,484,677</b>	<b>44,947,135,275</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	48,572,484,677	44,947,135,275
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,271,583,959</b>	<b>1,226,892,811</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,401,363,854	287,429,065
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,817,898,140	560,257,747
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	V.05	4,164,530	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		48,157,435	379,205,999
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>147,906,014,887</b>	<b>144,944,047,925</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>103,287,132,870</b>	<b>99,626,728,851</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	83,536,293,661	83,985,125,170
- Nguyên giá	222		140,518,159,007	138,462,905,155
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(56,981,865,346)	(54,477,779,985)
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	12,906,285,340	13,002,679,681
- Nguyên giá	228		14,869,728,935	14,869,728,935
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,963,443,595)	(1,867,049,254)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	6,844,553,869	2,638,924,000
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12	<b>36,509,270,382</b>	<b>37,238,354,772</b>
- Nguyên giá	241		40,272,158,030	40,206,111,155
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(3,762,887,648)	(2,967,756,383)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5,735,077,987</b>	<b>5,449,283,048</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		5,612,748,787	5,326,953,848
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	122,329,200	122,329,200
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,374,533,648</b>	<b>2,629,681,254</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2,374,533,648	2,629,681,254
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>270,052,838,496</b>	<b>264,827,900,639</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>THUYẾT MINH</b>	<b>SỐ CUỐI QUÝ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 320)	<b>300</b>		<b>69,756,411,646</b>	<b>63,617,060,888</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>67,715,252,466</b>	<b>63,596,564,488</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	48,099,067,286	38,003,294,861
2. Phải trả người bán	312		6,904,275,747	11,541,743,726
3. Người mua trả tiền trước	313		408,788,000	3,781,221,053
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	702,293,001	824,603,994
5. Phải trả người lao động	315		756,285,430	1,427,763,687
6. Chi phí phải trả	316	V.17	631,611,541	496,667,308
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	9,558,471,899	7,521,269,859
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		654,459,562	

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,041,159,180</b>	<b>20,496,400</b>
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		18,692,400	20,496,400
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		2,022,466,780	
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>200,360,276,858</b>	<b>201,385,154,257</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>200,360,276,858</b>	<b>200,931,186,214</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		53,562,130,000	53,562,130,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		145,825,164,443	145,825,164,443
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,492,141,699	1,492,141,699
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(7,940,239,597)	(7,940,239,597)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(1,170,389,113)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		946,427,658	489,130,439
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,926,387,535	2,469,090,316
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3,548,265,120	6,204,158,027
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			<b>453,968,043</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			453,968,043
<b>C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>			<b>(63,850,008)</b>	<b>(174,314,506)</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (430 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>270,052,838,496</b>	<b>264,827,900,639</b>

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số Cuối Quý	Số đầu Năm
4. Nợ khó đòi đã xử lý		552,711,379	497,634,867
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		36,932.20	156,484.45
- EUR		525.69	528.42

Người lập biểu



Hoàng Thị Mai Trâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Diệp

Lập ngày 16 tháng 04 năm 2010

Giám Đốc



Hoàng Văn Điều



# 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 QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÍ I - NĂM 2010

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÍ I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM 2010	NĂM 2009	NĂM 2010	NĂM 2009
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	32,708,046,348	32,758,714,703	32,708,046,348	32,758,714,703
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		44,804,425	138,924,749	44,804,425	138,924,749
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		32,663,241,923	32,619,789,954	32,663,241,923	32,619,789,954
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	28,364,992,218	30,291,828,593	28,364,992,218	30,291,828,593
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4,298,249,705	2,327,961,361	4,298,249,705	2,327,961,361
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1,633,071,199	923,380,105	1,633,071,199	923,380,105
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1,494,928,346	880,870,383	1,494,928,346	880,870,383
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		523,272,777	450,208,348	523,272,777	450,208,348
8. Chi phí bán hàng	24		309,247,915	222,050,995	309,247,915	222,050,995
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,048,984,389	1,069,628,381	1,048,984,389	1,069,628,381
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		3,078,160,254	1,078,791,707	3,078,160,254	1,078,791,707
11. Thu nhập khác	31		13,636,364	326,737,210	13,636,364	326,737,210
12. Chi phí khác	32			72,710,691	-	72,710,691
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		13,636,364	254,026,519	13,636,364	254,026,519
14.1 Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		285,794,939		285,794,939	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,377,591,557	1,332,818,226	3,377,591,557	1,332,818,226
15.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	261,185,681	211,847,848	261,185,681	211,847,848
15.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3,116,405,876	1,120,970,378	3,116,405,876	1,120,970,378
16.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		(63,850,008)		(63,850,008)	-
16.2. Lợi ích sau thuế của chủ sở hữu	62		3,180,255,883	1,120,970,378	3,180,255,883	1,120,970,378
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		622	239	622	239

Lập ngày 16 tháng 04 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Hoàng Thị Mai Trâm

Nguyễn Thị Hồng Điệp



Hoàng Văn Điều

**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

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT***(Theo phương pháp gián tiếp)***QUÍ I - NĂM 2010**

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM 2010	NĂM 2009
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>3,377,591,557</b>	<b>1,332,818,226</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>3,550,415,661</b>	<b>4,640,108,429</b>
- Khấu hao TSCĐ	2		3,580,830,014	3,803,465,990
- Các khoản dự phòng	3		54,898,763	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4			-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(608,585,893)	386,434,091
- Chi phí lãi vay	6		523,272,777	450,208,348
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>6,928,007,218</b>	<b>5,972,926,655</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(9,609,400,393)	8,762,554,316
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,640,275,524)	2,046,143,631
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(3,588,308,686)	(372,973,917)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(858,787,183)	368,907,710
- Tiền lãi vay đã trả	13		(523,272,777)	(486,974,681)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,336,198)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1,059,992,583	139,023,229
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2,619,733,087)	(1,043,995,137)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(12,853,114,047)</b>	<b>15,385,611,806</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		(6,978,616,054)	(10,057,870,358)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13,636,364	2,800,070,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(7,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		100,000,000	70,000,000
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			18,410,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		636,600,357	361,087,560

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM 2010	NĂM 2009
1	2	3	4	5
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<b>30</b>		<b>(6,228,379,333)</b>	<b>(14,308,302,798)</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 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		27,070,226,856	11,295,974,901
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(16,974,454,431)	(9,790,632,790)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<b>10,095,772,425</b>	<b>1,505,342,111</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(8,985,720,955)</b>	<b>2,582,651,119</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>30,919,172,363</b>	<b>14,547,264,093</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> <b>(70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	31	<b>21,933,451,408</b>	<b>17,129,915,212</b>

Lập ngày 16 tháng 04 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hoàng Thị Mai Trâm

Nguyễn Thị Hồng Điệp

Hoàng Văn Điều



# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÍ I - NĂM 2010**

### **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 2, 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:**

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh</b>
- Nhà máy Sản xuất Xuất khẩu Alta	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất túi xốp
- Xí nghiệp In tổng hợp Alta	TP Hồ Chí Minh	In ấn
- Xí nghiệp Sản xuất và In Bao bì cao cấp	TP Hồ Chí Minh	In ấn
- Trung tâm Quảng Cáo và Chế bản Điện tử	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất phim
- Trung tâm Phát triển Sản phẩm	TP Hồ Chí Minh	Kinh doanh đồ chơi
- Trung tâm Sản xuất và Phát triển Băng đĩa nhạc Trùng Dương	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, kinh doanh băng đĩa nhạc
- Trung tâm Văn hóa và Thương mại ALTA PLAZA	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:**

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh</b>
- 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 Alta - Tân Đức	Tỉnh Long An	Sản xuất, dịch vụ
- Công Ty Cổ Phần Công nghệ Môi trường Hoa Hướng Dương (SUNET)	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ

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

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh</b>
- 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
- + Sản xuất băng đĩa nhạc
- + Kinh doanh thương mại, dịch vụ

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

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

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

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

### **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 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 - 35 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 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.

Trong năm 2010, Thuế suất thuế TNDN Công ty đang áp dụng là 25%. Riêng dự án rạp chiếu phim Alta 4D Max Suối Tiên Công ty được giảm 50% thuế TNDN với mức thuế suất áp dụng là 10%. Dự án nâng cao năng suất xưởng Bao bì nhựa được miễn thuế TNDN theo hướng dẫn tại Thông Tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài Chính.

**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>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Tiền mặt	12,508,837,297	12,029,682,421
- Tiền gửi ngân hàng	3,424,614,111	10,889,489,942
- Các khoản tương đương tiền	6,000,000,000	8,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>21,933,451,408</b>	<b>30,919,172,363</b>

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

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

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Đầu tư ngắn hạn khác	<b>16,958,160,000</b>	<b>17,058,160,000</b>
+ Nguyễn Xuân Sơn	300,000,000	400,000,000
+ Cty TNHH Bảo Thụ	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Phạm Ngọc Thụ	1,750,000,000	1,750,000,000
+ Phạm Đức Minh	3,280,000,000	3,280,000,000
+ Lê Thị Hồng Châu	4,120,000,000	4,120,000,000
+ Cty TNHH SX - TM - DV Việt Kinh Thương	2,358,160,000	2,358,160,000
+ Cty TNHH SX TM DV Bách Hợp	2,500,000,000	2,500,000,000
+ Đào Thu Thủy	150,000,000	150,000,000
<b>Cộng</b>	<b>16,958,160,000</b>	<b>17,058,160,000</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Phải thu khác	897,150,116	1,123,520,721
<b>Cộng</b>	<b>897,150,116</b>	<b>1,123,520,721</b>

**4- Hàng tồn kho:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	28,694,071,475	26,678,362,971
- Công cụ, dụng cụ	871,730,263	860,318,844
- Chi phí SX, KD dở dang	2,164,368,097	1,110,544,094
- Thành phẩm	15,996,250,083	15,010,491,391
- Hàng hóa	846,064,759	1,287,417,975
<b>Cộng</b>	<b>48,572,484,677</b>	<b>44,947,135,275</b>

**08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>TSCĐ khác</b>	<b>Tổng Cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	23,728,726,807	111,737,714,682	414,798,105	2,413,367,852	168,297,709	<b><u>138,462,905,155</u></b>
- Mua trong kỳ		1,770,016,756	10,800,000			1,780,816,756
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	459,656,143					459,656,143
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán				(185,219,047)		(185,219,047)
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>24,188,382,950</b>	<b>113,507,731,438</b>	<b>425,598,105</b>	<b>2,228,148,805</b>	<b>168,297,709</b>	<b><u>140,518,159,007</u></b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	6,315,753,230	47,107,602,266	196,676,938	841,808,839	15,938,712	<b><u>54,477,779,985</u></b>
- Khấu hao trong kỳ	374,888,595	2,174,555,279	22,957,842	114,246,239	2,656,452	2,689,304,407
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán				(185,219,046)		(185,219,046)
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6,690,641,825</b>	<b>49,282,157,545</b>	<b>219,634,780</b>	<b>770,836,032</b>	<b>18,595,164</b>	<b>56,981,865,346</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	17,412,973,577	64,630,112,416	218,121,167	1,571,559,013	152,358,997	83,985,125,170
- Tại ngày cuối kỳ	17,497,741,125	64,225,573,893	205,963,325	1,457,312,773	149,702,545	<b>83,536,293,661</b>

**10- 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>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>				
Số dư đầu kỳ	14,629,927,335	212,574,400	27,227,200	<u>14,869,728,935</u>
- Mua trong kỳ				
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	14,629,927,335	212,574,400	27,227,200	<u>14,869,728,935</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	1,731,534,317	113,392,852	22,122,085	<u>1,867,049,254</u>
- Khấu hao trong kỳ	88,036,992	6,655,650	1,701,699	96,394,341
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	<b>1,819,571,309</b>	<b>120,048,502</b>	<b>23,823,784</b>	<u><b>1,963,443,595</b></u>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>				
- Tại ngày đầu kỳ	12,898,393,018	99,181,548	5,105,115	13,002,679,681
- Tại ngày cuối kỳ	12,810,356,026	92,525,898	3,403,416	<u>12,906,285,340</u>



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

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
+ Trung Tâm thương mại Lạc Hồng (ALTA PLAZA) * Xây dựng Tòa nhà ALTA PLAZA * Rạp phim 3D Turboride (Tầng 4) * Bar - Café OKUL (Tầng 5) * Đại Lý Nhận Lệnh TVSI - ALTA (Tầng 5) * Khu vui chơi giải trí Laser Game (Tầng 4)	817,409,660	817,409,660
+ Dự án cao ốc văn phòng cho thuê tại 284-286 Hoàng V Thụ - Q. TB	5,061,943,952	1,156,943,952
+ Thương quyền dây chuyền SX Composite	234,180,000	234,180,000
+ Chi phí nâng cấp TSCĐ dở dang	273,877,400	225,414,000
+ Chi phí xây dựng xưởng Đan Việt		204,976,388
+ Chi phí xe tải (ALTA MEDIA)	457,142,857	
<b>Cộng</b>	<b>6,844,553,869</b>	<b>2,638,924,000</b>

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

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>40,206,111,155</b>	<b>66,046,875</b>		<b><u>40,272,158,030</u></b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	40,206,111,155	66,046,875		40,272,158,030
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>2,967,756,383</b>	<b>795,131,265</b>		<b><u>3,762,887,648</u></b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	2,967,756,383	795,131,265		3,762,887,648
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>	<b>37,238,354,772</b>	<b>(729,084,390)</b>		<b><u>36,509,270,382</u></b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	37,238,354,772	(729,084,390)		36,509,270,382

### 13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	Giá gốc của khoản đầu tư	Lãi (Lỗ) lũy kế đến 31/03/2010	Cộng
- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	4,700,000,000	912,748,787	5,612,748,787

#### Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2010 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 Minh	47%	47%	In ấn, quảng cáo

Khoản mục	31/03/2010		01/01/2010	
	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 Lê 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>

### 14- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
- Chi phí đánh giá tác động môi trường chờ phân bổ (ALTA TÂN ĐỨC)	31,818,182	31,818,182
- Chi phí chờ phân bổ công cụ dụng cụ, tiền bản quyền (MEDIA)	280,133,556	521,062,393
- Chi phí chờ phân bổ phần mềm (SUNET)	1,625,000	2,000,000
- Chi phí xây dựng các chương trình ca nhạc (TT BNTD)	86,402,552	44,980,888
- Chi phí trả trước cho dự án thẻ Đan Việt	224,981,943	120,055,260
- Chi phí trả trước cho dự án ly giấy	41,147,568	41,147,568
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Lạc Hồng (ALTA PLAZA)	698,048,006	818,028,348
- Giá trị còn lại của TSCĐ do di dời	1,006,143,943	1,034,059,104
- Chi phí chờ phân bổ công cụ, dụng cụ	4,232,898	16,529,511
<b>Cộng</b>	<b>2,374,533,648</b>	<b>2,629,681,254</b>

### 15- Vay và nợ ngắn hạn

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
- Vay ngắn hạn (VNĐ)		
- Vay ngắn hạn (USD)	48,099,067,286	38,003,294,861
+ Ngân hàng Á Châu	20,195,589,005	11,704,152,229
+ Ngân hàng Ngoại Thương	27,903,478,281	26,299,142,632
<b>Cộng</b>	<b>48,099,067,286</b>	<b>38,003,294,861</b>

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

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	5,959,770
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	656,227,834	790,018,148
- Thuế thu nhập cá nhân	46,065,167	28,626,076
<b>C ộng</b>	<b>702,293,001</b>	<b>824,603,994</b>

## 17- Chi phí phải trả

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
- Trích trước chi phí Tiền thuê mặt bằng	278,184,161	194,335,349
- Trích trước chi phí Điện SX tháng 03/2010	153,271,133	121,978,136
- Phí duy tu Quý I năm 2010	23,719,125	
- Trích lãi	166,724,667	166,724,667
- Chi phí khác	9,712,455	13,629,156
<b>C ộng</b>	<b>631,611,541</b>	<b>496,667,308</b>

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

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
- Kinh phí công đoàn	1,741,380	1,732,320
- Bảo hiểm xã hội	31,778,032	97,421,640
- Bảo hiểm y tế	16,011,307	2,341,280
- Bảo hiểm thất nghiệp	7,827,439	1,720,720
- Doanh thu chưa thực hiện	2,022,466,780	-
- Cổ tức phải trả đợt cuối năm 2009	3,581,791,600	1,642,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,919,322,141	7,416,411,899
<b>C ộng</b>	<b>11,580,938,679</b>	<b>7,521,269,859</b>

## 20- Vay và nợ dài hạn

Khoản mục	31/03/2010	01/01/2010
<b>a - Vay dài hạn</b>		
<b>b - Nợ dài hạn</b>		
<b>C ộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lãi sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng Cộng
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>9</i>		<i>10</i>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>49,339,050,000</b>	<b>1,492,141,699</b>	<b>145,814,255,352</b>	<b>(7,938,039,597)</b>	<b>489,130,439</b>	<b>2,272,132,596</b>	<b>4,233,966,812</b>	<b>-</b>	<b>195,702,637,301</b>
- Tăng vốn trong năm trước	4,223,080,000								4,223,080,000
- Lãi trong năm trước							8,971,629,869		8,971,629,869
- Tăng khác			10,909,091	(2,200,000)		537,874,580			546,583,671
- Giảm trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác						(340,916,860)	(7,001,438,654)	(1,170,389,113)	(8,512,744,627)
<b>Số dư cuối năm trước</b>									
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>53,562,130,000</b>	<b>1,492,141,699</b>	<b>145,825,164,443</b>	<b>(7,940,239,597)</b>	<b>489,130,439</b>	<b>2,469,090,316</b>	<b>6,204,158,027</b>	<b>(1,170,389,113)</b>	<b>200,931,186,214</b>
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay							3,180,255,883		3,180,255,883
- Tăng khác					457,297,219	457,297,219			914,594,438
- Giảm trong năm nay							(5,836,148,791)	1,170,389,113	(4,665,759,678)
- Lỗ trong năm nay									-
- Giảm khác									-
									-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>53,562,130,000</b>	<b>1,492,141,699</b>	<b>145,825,164,443</b>	<b>(7,940,239,597)</b>	<b>946,427,658</b>	<b>2,926,387,535</b>	<b>3,548,265,119</b>	<b>-</b>	<b>200,360,276,857</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Vốn góp của Nhà nước	6,519,830,000	6,519,830,000
- Vốn góp của đối tượng khác	47,042,300,000	47,042,300,000
<b>Cộng</b>	<b>53,562,130,000</b>	<b>53,562,130,000</b>

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ : **241.815 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>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	<b>53,562,130,000</b>	<b>49,339,050,000</b>
+ Vốn góp tăng trong năm	-	4,223,080,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ <b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>53,562,130,000</b>	<b>53,562,130,000</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		6,100,004,000

**đ- Cổ phiếu**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,356,213	5,356,213
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,356,213	5,356,213
+ Cổ phiếu phổ thông	5,356,213	5,356,213
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	241,815	241,815
+ Cổ phiếu phổ thông	241,815	241,815
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,114,398	5,114,398
+ Cổ phiếu phổ thông	5,114,398	5,114,398
+ 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>31/03/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	946,427,658	489,130,439
- Quỹ dự phòng tài chính	2,926,387,535	2,469,090,316
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		453,968,043
<b>Cộng</b>	<b>3,872,815,193</b>	<b>3,412,188,798</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/03/2009</b>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>33,034,034,758</b>	<b>32,758,714,703</b>
+ Doanh thu bán hàng	26,827,544,549	28,290,888,293
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,206,490,209	4,467,826,410
- Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>44,804,425</b>	<b>138,924,749</b>
+ Giảm giá hàng bán		114,837,030
+ Hàng bán bị trả lại	44,804,425	24,087,719
- Doanh thu thuần	<b>32,663,241,923</b>	<b>32,619,789,954</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	26,456,751,714	28,151,963,544
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	6,206,490,209	4,467,826,410

**28- Giá vốn hàng bán:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/03/2009</b>
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	24,042,244,743	26,289,960,534
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4,322,747,475	4,001,868,059
<b>Cộng</b>	<b>28,364,992,218</b>	<b>30,291,828,593</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/03/2009</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	622,222,257	393,283,732
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		1,712,000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,010,848,942	528,384,373
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>1,633,071,199</b>	<b>923,380,105</b>

**30- Chi phí tài chính:**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/03/2009</b>
- Lãi tiền vay	523,272,777	450,208,348
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	971,655,569	430,662,035
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
<b>Cộng</b>	<b>1,494,928,346</b>	<b>880,870,383</b>

**31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2010</b>	<b>31/03/2009</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	261,185,681	211,847,848
<b>Cộng</b>	<b>261,185,681</b>	<b>211,847,848</b>

**32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

Khoản mục	31/03/2010	31/03/2009
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
<b>Cộng</b>	-	-

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

Khoản mục	31/03/2010	31/03/2009
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20,021,552,695	22,570,567,280
- Chi phí nhân công	2,900,445,226	2,622,971,410
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,596,308,009	3,803,465,990
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,710,437,573	1,897,106,921
- Chi phí khác bằng tiền	1,046,810,437	362,660,266
<b>Cộng</b>	<b>29,275,553,940</b>	<b>31,256,771,867</b>

Lập ngày 16 tháng 04 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Hoàng Thị Mai Trâm

Nguyễn Thị Hồng Điệp

Hoàng Văn Điều