

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>			<b>215,132,959,142</b>	<b>224,789,176,957</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100)=110+120+130+140+150	<b>100</b>		<b>95,225,619,061</b>	<b>100,537,471,827</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>16,078,221,090</b>	<b>26,091,918,679</b>
1. Tiền	111	V.01	8,078,221,090	13,991,918,679
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,000,000,000	12,100,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>5,450,000,000</b>	<b>1,050,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		5,450,000,000	1,050,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19,061,267,401</b>	<b>19,321,312,170</b>
1. Phải thu khách hàng	131		16,824,530,892	18,735,723,655
2. Trả trước cho người bán	132		332,345,543	531,929,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2,298,801,345	448,069,894
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(394,410,379)	(394,410,379)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>52,865,310,643</b>	<b>53,601,519,239</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	52,865,310,643	53,601,519,239
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,770,819,927</b>	<b>472,721,739</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,302,021,912	427,877,496
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		467,922,077	17,813,182
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	V.05		12,195,554
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		875,938	14,835,507
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>119,907,340,081</b>	<b>124,251,705,130</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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>56,936,709,907</b>	<b>60,622,098,682</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	51,511,064,305	54,998,019,626
- Nguyên giá	222		124,327,527,570	124,711,777,789
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(72,816,463,265)	(69,713,758,163)
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	5,187,992,511	5,386,425,965
- Nguyên giá	228		6,724,538,088	6,771,650,088

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,536,545,577)	(1,385,224,123)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	237,653,091	237,653,091
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12	<b>39,335,108,564</b>	<b>40,780,570,655</b>
- Nguyên giá	241		52,481,862,189	52,481,862,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(13,146,753,625)	(11,701,291,534)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>20,935,617,619</b>	<b>20,835,617,619</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		15,200,000,000	15,100,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		8,700,000,000	8,700,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	122,329,200	122,329,200
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài	259		(3,086,711,581)	(3,086,711,581)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,699,903,991</b>	<b>2,013,418,174</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2,699,903,991	2,013,418,174
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>215,132,959,142</b>	<b>224,789,176,957</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>215,132,959,142</b>	<b>224,789,176,957</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 320)	<b>300</b>		<b>24,800,099,422</b>	<b>34,787,313,450</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>24,800,099,422</b>	<b>34,787,313,450</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	13,376,619,584	15,118,806,719
2. Phải trả người bán	312		5,108,147,191	5,332,387,561
3. Người mua trả tiền trước	313		421,531,001	501,323,500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	311,039,509	9,016,630,403
5. Phải trả người lao động	315		937,952,121	1,820,817,749
6. Chi phí phải trả	316	V.17	35,968,468	3,938,499
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	319	V.18	4,769,144,034	2,954,067,188
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(160,302,486)	39,341,831
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>190,332,859,720</b>	<b>190,001,863,507</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>190,332,859,720</b>	<b>190,001,863,507</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		53,562,120,000	53,562,120,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		145,825,164,443	145,825,164,443
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		2,140,945,047	2,140,945,047

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,477,656,109	1,477,656,109
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,890,894,333	2,890,894,333
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(3,897,338,605)	(4,228,334,818)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp Doanh nghiệp	442			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>C - LỢI ÍCH CỔ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300 + 400)	<b>440</b>		<b>215,132,959,142</b>	<b>224,789,176,957</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				219,004,640
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			1,388,433,438	1,388,433,438
5. Ngoại tệ các loại				
- USD			2,299.47	3,645.87
- EUR			307.85	522.96
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Văn Điều

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Đơn vị tính : VND										
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TH UYẾT	QUÍ I/2013	QUÍ I/2012	QUÍ II/2013	QUÍ II/2012	QUÍ III/2013	QUÍ III/2012	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	23,875,061,098	25,280,451,071	21,698,164,961	29,711,844,161	24,864,279,512	28,932,857,661	70,437,505,571	83,925,152,893
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		40,451,040	51,074,141	71,514,888	10,966,460	97,543,970	31,293,332	209,509,898	93,333,933
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23,834,610,058	25,229,376,930	21,626,650,073	29,700,877,701	24,766,735,542	28,901,564,329	70,227,995,673	83,831,818,960
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	22,173,270,106	24,501,658,709	20,889,195,786	29,189,875,253	22,948,014,809	28,996,319,149	66,010,480,701	82,687,853,111
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,661,339,952	727,718,221	737,454,287	511,002,448	1,818,720,733	(94,754,820)	4,217,514,972	1,143,965,849
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	421,432,179	191,576,796	406,446,793	537,165,332	462,958,085	462,167,343	1,290,837,057	1,190,909,471
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	171,578,600	724,024,381	235,353,606	815,480,749	313,872,110	596,396,853	720,804,316	2,135,901,983
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		151,447,080	442,744,492	123,551,284	374,785,827	100,489,629	341,980,063	375,487,993	1,159,510,382
8. Chi phí bán hàng	24		387,572,383	321,223,145	398,470,037	367,644,237	428,610,996	385,633,968	1,214,653,416	1,074,501,350
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,026,429,425	918,159,097	932,166,979	844,282,439	1,248,919,190	930,816,960	3,207,515,594	2,693,258,496
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		497,191,723	(1,044,111,606)	(422,089,542)	(979,239,645)	290,276,522	(1,545,435,258)	365,378,703	(3,568,786,509)
11. Thu nhập khác	31				134,032,326	61,327,670	10,454,763	34,809,448	144,487,089	96,137,118
12. Chi phí khác	32		11,500,000		139,540,224	400,000	27,829,355	71,550,882	178,869,579	71,950,882
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(11,500,000)		(5,507,898)	60,927,670	(17,374,592)	(36,741,434)	(34,382,490)	24,186,236
	45									
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		485,691,723	(1,044,111,606)	(427,597,440)	(918,311,975)	272,901,930	(1,582,176,692)	330,996,213	(3,544,600,273)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31								
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52									
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 – 51 - 52)	60		485,691,723	(1,044,111,606)	(427,597,440)	(918,311,975)	272,901,930	(1,582,176,692)	330,996,213	(3,544,600,273)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		99	(212)	(87)	(187)	55	(322)	67	(720)

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Giám đốc

Hoàng Văn Điều

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

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2012
<b><u>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</u></b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>330,996,213</b>	<b>(3,544,600,273)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>7,783,217,801</b>	<b>7,926,034,336</b>
- Khấu hao TSCĐ	2		8,144,614,026	7,843,172,182
- Các khoản dự phòng	3			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		42,629,610	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(779,513,828)	(1,076,648,228)
- Chi phí lãi vay	6		375,487,993	1,159,510,382
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>8,114,214,014</b>	<b>4,381,434,063</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		227,550,003	11,062,191,998
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		736,208,596	1,220,284,139
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7,852,345,608)	633,353,280
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,560,630,233)	362,066,857
- Tiền lãi vay đã trả	13		(375,487,993)	(1,159,510,382)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(175,181,954)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		567,098,430	576,308,882
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,065,534,806)	(1,413,571,328)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(1,208,927,597)</b>	<b>15,487,375,555</b>
<b><u>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</u></b>				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3,364,660,126)	(821,554,790)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		112,727,273	15,181,818
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4,450,000,000)	(5,300,000,000)
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		50,000,000	1,600,000,000
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(5,000,000,000)
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		722,024,635	1,170,993,796
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6,929,908,218)</b>	<b>(8,335,379,176)</b>
<b><u>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</u></b>				
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2013	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2012
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		21,752,453,042	28,576,334,920
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23,621,218,853)	(31,805,446,679)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8,596,200)	(2,941,994,400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1,877,362,011)</b>	<b>(6,171,106,159)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> <b>(50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(10,016,197,826)</b>	<b>980,890,220</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>26,091,918,679</b>	<b>25,226,879,782</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2,500,237	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> <b>(70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	31	<b>16,078,221,090</b>	<b>26,207,770,002</b>

Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Văn Điều

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

### **QUÝ III - NĂM 2013**

#### **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 Tiệc Cưới & Giải Trí Unique	TP Hồ Chí Minh	Dịch vụ tổ chức tiệc cưới và giải trí

Ngoài ra, Công ty còn có khối các Cửa hàng Dịch vụ Văn hóa trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

**Công ty có các công ty con sau:**

<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 Cổ Phần Công nghệ Môi trường Hoa Hướng Dương (SUNET)	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ
- Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Nhựa Âu Lạc	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
- Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất các loại thẻ thông minh bằng giấy

## **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.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### **Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.



## **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 07 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Quyền sử dụng đất	48 năm

## **Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như tài sản cố định khác của Công ty.

## **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, 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 hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

## **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

- Chi phí thành lập; chi phí trước hoạt động
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

## **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

## **Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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

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

## **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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

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

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

## **Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

## **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế**

##### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :**

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Tiền mặt	7,115,628,484	8,595,730,820
- Tiền gửi ngân hàng	8,962,592,606	17,496,187,859
<b>Cộng</b>	<b>16,078,221,090</b>	<b>26,091,918,679</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Đầu tư ngắn hạn khác	5,450,000,000	1,050,000,000
<b>Cộng</b>	<b>5,450,000,000</b>	<b>1,050,000,000</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Phải thu khác	2,298,801,345	448,069,894
<b>Cộng</b>	<b>2,298,801,345</b>	<b>448,069,894</b>

**4- Hàng tồn kho:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	38,295,056,321	35,520,931,763
- Công cụ, dụng cụ	1,110,705,759	865,423,795
- Chi phí SX, KD dở dang	2,096,109,298	1,082,745,985
- Thành phẩm	9,721,594,450	14,133,245,464
- Hàng hóa	1,641,844,815	1,999,172,232
<b>Cộng</b>	<b>52,865,310,643</b>	<b>53,601,519,239</b>

**5-Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Thuế thu nhập cá nhân		12,195,554
<b>Cộng</b>		<b>12,195,554</b>

**6-Các khoản khác phải thu khác**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
- Bảo hiểm y tế		40,141,959
- Các khoản phải thu khác	2,298,801,345	398,900,545
<b>Cộng</b>	<b>2,298,801,345</b>	<b>439,042,504</b>

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	23,577,460,562	98,623,573,530	611,028,946	1,793,456,651	106,258,100	<u>124,711,777,789</u>
- Mua trong kỳ		2,145,193,487		983,005,455		3,128,198,942
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác	385,577,199					385,577,199
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(115,610,604)				(115,610,604)
- Giảm khác		(3,364,373,813)	(394,232,423)	(23,809,520)		(3,782,415,756)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>23,963,037,761</b>	<b>97,288,782,600</b>	<b>216,796,523</b>	<b>2,752,652,586</b>	<b>106,258,100</b>	<b>124,327,527,570</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	11,047,056,674	57,069,040,467	274,371,960	1,272,816,474	50,472,588	<u>69,713,758,163</u>
- Khấu hao trong kỳ	945,610,927	5,420,568,665	37,587,885	106,121,557	7,969,356	6,517,858,390
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		(2,331,552,952)				(2,331,552,952)
- Giảm khác		(781,364,173)	(278,426,643)	(23,809,520)		(1,083,600,336)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11,992,667,601</b>	<b>59,376,692,007</b>	<b>33,533,202</b>	<b>1,355,128,511</b>	<b>58,441,944</b>	<b>72,816,463,265</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	12,844,105,185	41,298,182,566	254,928,735	542,361,176	58,441,964	54,998,019,626
- Tại ngày cuối kỳ	11,970,370,160	37,912,090,593	183,263,321	1,397,524,075	47,816,156	51,511,064,305

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu kỳ	6,237,885,093	533,764,995	<u>6,771,650,088</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		(47,112,000)	(47,112,000)
Số dư cuối kỳ	6,237,885,093	486,652,995	<u>6,724,538,088</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	1,083,225,550	301,998,573	<u>1,385,224,123</u>
- Khấu hao trong kỳ	112,057,812	69,235,733	181,293,545
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác		(29,972,091)	(29,972,091)
Số dư cuối kỳ	1,195,283,362	341,262,215	<u>1,536,545,577</u>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
- Tại ngày đầu kỳ	5,192,012,147	194,413,818	5,386,425,965
- Tại ngày cuối kỳ	5,042,601,731	145,390,780	<u>5,187,992,511</u>

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

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
Trong đó: Những công trình lớn :		
+ TT thương mại Outlet Unique * Xây dựng Tòa nhà * Rạp phim 3D Turboride * Bar - Café OKUL	126,344,000	126,344,000
+ Chi phí nâng cấp TSCĐ dở dang	90,909,091	90,909,091
+ Dự án xây dựng nhà lưu trú Công nhân	20,400,000	20,400,000
<b>Cộng</b>	<b>237,653,091</b>	<b>237,653,091</b>

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

Khoản mục	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	37,090,031,577	15,391,830,612	52,481,862,189
- Số tăng trong trong kỳ			
- Số giảm trong trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	<b>37,090,031,577</b>	<b>15,391,830,612</b>	<b>52,481,862,189</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
- Số dư đầu kỳ	3,270,908,455	8,430,383,079	11,701,291,534
- Số tăng trong trong kỳ	597,339,783	848,122,308	1,445,462,091
- Số trích khấu hao	597,339,783	848,122,308	1,445,462,091
- Số giảm trong trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	<b>3,868,248,238</b>	<b>9,278,505,387</b>	<b>13,146,753,625</b>
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	34,018,256,383	6,762,314,272	40,780,570,655
- Số dư cuối kỳ	<b>33,221,783,339</b>	<b>6,113,325,225</b>	<b>39,335,108,564</b>



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

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
a/. Đầu tư vào công ty con	15,200,000,000	15,100,000,000
+ Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	10,000,000,000	10,000,000,000
+ Công Ty Cổ Phần Công nghệ Môi trường Hoa Hường Dương (SUNET)	5,100,000,000	5,100,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Nhựa Âu Lạc	100,000,000	
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	8,700,000,000	8,700,000,000
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	4,700,000,000	4,700,000,000
+ Công ty TNHH Hợp Tác Phát Triển Đan Việt	4,000,000,000	4,000,000,000
c/. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(3,086,711,581)	(3,086,711,581)
d/. Đầu tư dài hạn khác	122,329,200	122,329,200
<b>Cộng</b>	<b>20,935,617,619</b>	<b>20,835,617,619</b>

**Đầu tư vào công ty con:**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2013 như sau

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Công nghệ, truyền thông
Công ty CP Công nghệ Môi trường Hoa Hường Dương (Sunet)	Thành phố Hồ Chí Minh	60%	60%	Sản xuất, dịch vụ
Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Nhựa Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Sản xuất, dịch vụ

**Đầu tư vào công ty liên kết:**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	47%	47%	In ấn, quảng cáo
Công ty Cổ phần Y Khoa Song An (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	50%	50%	Y tế, bệnh viện
Công ty TNHH Hợp tác phát triển Đan Việt	Thành phố	50%	50%	Sản xuất các loại

(\*) Công ty Cổ phần Y Khoa Song An đang trong quá trình góp vốn và chưa chính thức đi vào hoạt động.

c - Đầu tư dài hạn khác	30/09/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
+ Mua cổ phiếu Công Ty Dược Phẩm Đồng Nai	7,315	62,829,200	7,315	62,829,200
+ Mua cổ phiếu Công Ty CP Giấy Lẻ 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	30/09/2013	01/01/2013
- Chi phí CCDC chờ phân bổ	489,937,810	453,222,191
- Chi phí xây dựng các chương trình ca nhạc	58,700,000	490,000
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	595,523,462	629,741,839
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Outlet Unique	705,883,629	820,797,976
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	664,740,329	
- Chi phí chờ phân bổ Rạp 4D Suối Tiên	185,118,761	109,166,168
<b>Cộng</b>	<b>2,699,903,991</b>	<b>2,013,418,174</b>

#### **15- Vay và nợ ngắn hạn**

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Vay ngắn hạn (USD)	13,376,619,584	15,118,806,719
+ Ngân hàng Á Châu	1,970,649,600	4,031,155,260
+ Ngân hàng Ngoại Thương	11,405,969,984	11,087,651,459
<b>Cộng</b>	<b>13,376,619,584</b>	<b>15,118,806,719</b>

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

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Thuế thu nhập cá nhân	11,039,509	995,963
- Thuế khác	300,000,000	9,015,634,440
<b>Cộng</b>	<b>311,039,509</b>	<b>9,016,630,403</b>

#### **17- Chi phí phải trả**

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Trích chi phí thuê nhà T9/2013	8,083,091	
- Trích phí bảo trì mạng T9/2013	1,066,000	2,120,000
- Trích điện tiêu thụ - Kỳ 3-T9/2013-Plaz	26,819,377	1,818,499
<b>Cộng</b>	<b>35,968,468</b>	<b>3,938,499</b>

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

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Bảo hiểm xã hội	12,913,622	
- Bảo hiểm y tế	2,382,674	
- Cổ tức phải trả	21,816,000	21,816,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,732,031,738	2,932,251,188
<b>Cộng</b>	<b>4,769,144,034</b>	<b>2,954,067,188</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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>53,562,120,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>145,825,164,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>1,242,204,294</b>	<b>2,890,894,333</b>	<b>10,231,814,329</b>	<b>(828,853,039)</b>	<b>203,397,707,800</b>
- Tăng khác					235,451,815				235,451,815
- Lỗi trong năm trước							(8,084,767,916)		(8,084,767,916)
- Trích lập các quỹ							(470,903,631)		(470,903,631)
- Chi trả cổ tức							(5,904,477,600)		(5,904,477,600)
- Giảm khác								828,853,039	828,853,039
<b>Số dư cuối năm trước</b>									
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>53,562,120,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>145,825,164,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>1,477,656,109</b>	<b>2,890,894,333</b>	<b>(4,228,334,818)</b>		<b>190,001,863,507</b>
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay									
- Tăng khác									
- Giảm trong năm nay									
- Lỗi trong năm nay							330,996,213		330,996,213
- Giảm khác									
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>53,562,120,000</b>	<b>2,140,945,047</b>	<b>145,825,164,443</b>	<b>(11,666,581,607)</b>	<b>1,477,656,109</b>	<b>2,890,894,333</b>	<b>(3,897,338,605)</b>		<b>190,332,859,720</b>

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

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Vốn góp của Nhà nước	6,519,830,000	6,519,830,000
- Vốn góp của đối tượng khác	47,042,290,000	47,042,290,000
<b>Cộng</b>	<b>53,562,120,000</b>	<b>53,562,120,000</b>

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ : **435.814 cp**

**c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	<b>53,562,120,000</b>	<b>53,562,120,000</b>
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ <b>Vốn góp cuối năm</b>	<b>53,562,120,000</b>	<b>53,562,120,000</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d- Cổ phiếu**

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,356,212	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,356,212	5,356,212
+ Cổ phiếu phổ thông	5,356,212	5,356,212
+ 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	4,920,398	4,920,398
+ Cổ phiếu phổ thông	4,920,398	4,920,398
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

Ghi chú: Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành: 5.356.212 cổ phiếu, Mệnh giá: 10.000đ/1 cổ phiếu, Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 53.562.120.000đ

Vốn đầu tư của chủ sở hữu theo giấy phép ĐKKD: 53.562.130.000 đ, Lệnh 10.000đ (01 cổ phiếu), do khi phát hành cổ phiếu có cổ phiếu lẻ và Công ty đã làm tròn tăng lên 01 cổ phiếu, tuy nhiên theo Trung Tâm Lưu Ký Chứng khoán thì làm tròn giảm; điều này dẫn đến số lượng cổ phiếu bị lệch 01 cổ phiếu

**e- Các quỹ của doanh nghiệp:**

Khoản mục	30/09/2013	01/01/2013
- Quỹ đầu tư phát triển	1,477,656,109	1,242,204,294
- Quỹ dự phòng tài chính	2,890,894,333	2,890,894,333
<b>Cộng</b>	<b>4,368,550,442</b>	<b>4,133,098,627</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>70,437,505,571</b>	<b>83,925,152,893</b>
+ Doanh thu bán hàng	59,176,531,243	68,876,034,213
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	11,260,974,328	15,049,118,680
- Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>209,509,898</b>	<b>93,333,933</b>
+ Hàng bán bị trả lại	209,509,898	93,333,933
- Doanh thu thuần	<b>70,227,995,673</b>	<b>83,831,818,960</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	58,967,021,345	68,782,700,280
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	11,260,974,328	15,049,118,680

**28- Giá vốn hàng bán:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	55,411,691,154	67,385,519,716
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10,598,789,547	15,302,333,395
<b>Cộng</b>	<b>66,010,480,701</b>	<b>82,687,853,111</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	658,383,635	642,675,728
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	376,000,000	433,972,500
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	256,453,422	114,261,243
<b>Cộng</b>	<b>1,290,837,057</b>	<b>1,190,909,471</b>

**30- Chi phí tài chính:**

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
- Lãi tiền vay	375,487,993	1,159,510,382
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	345,316,323	976,391,601
<b>Cộng</b>	<b>720,804,316</b>	<b>2,135,901,983</b>

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

<b>Khoản mục</b>	<b>30/09/2013</b>	<b>30/09/2012</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	45,669,286,380	60,190,391,999
- Chi phí nhân công	8,784,078,153	9,115,545,200
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,712,948,219	7,226,384,949
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,893,772,282	4,089,142,716
- Chi phí khác bằng tiền	1,950,395,667	2,066,388,247
<b>Cộng</b>	<b>66,010,480,701</b>	<b>82,687,853,111</b>

*Lập ngày 12 tháng 11 năm 2013*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

**Nguyễn Thị Ngọc Duyên**

**Nguyễn Thị Xuân**

**Hoàng Văn Điều**