

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31/12/2017

ĐVT: đồng

Nội dung	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ (31/12/2017)	SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2017)
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>137,811,833,500</b>	<b>132,239,711,307</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>38,892,270,346</b>	<b>36,795,690,758</b>
1. Tiền	111		15,392,270,346	16,295,690,758
2. Các khoản tương đương tiền	112		23,500,000,000	20,500,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>4,600,000,000</b>	<b>6,600,000,000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,600,000,000	6,600,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>84,268,727,074</b>	<b>75,650,784,395</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		71,461,949,640	60,393,523,863
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,245,153,544	4,717,274,474
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		16,209,539,537	13,376,582,021
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6,768,427,623)	(2,836,595,963)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>9,748,025,512</b>	<b>12,599,032,020</b>
1. Hàng tồn kho	141		10,072,277,649	14,683,261,138
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(324,252,137)	(2,084,229,118)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>302,810,568</b>	<b>594,204,134</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		181,478,771	224,021,949
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		121,328,190	165,885,048
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3,607	204,297,137
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>463,641,100,167</b>	<b>469,585,749,925</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6,000,000</b>	<b>117,494,443</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216		6,000,000	117,494,443
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>61,792,572,814</b>	<b>67,306,880,038</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		22,098,836,428	27,669,810,318
- Nguyên giá	222		71,474,039,366	71,046,766,639
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(49,375,202,938)	(43,376,956,321)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		39,693,736,386	39,637,069,720
- Nguyên giá	228		39,745,569,720	39,685,569,720
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(51,833,334)	(48,500,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>82,186,825,630</b>	<b>81,965,234,721</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		82,186,825,630	81,965,234,721
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>313,278,532,250</b>	<b>312,754,235,325</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7,686,261,241	7,761,964,315
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		305,600,000,000	305,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(7,728,991)	(7,728,990)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6,377,169,473</b>	<b>7,441,905,398</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,381,442,003	3,260,868,950
5. Lợi thế thương mại	269		3,948,756,645	4,181,036,448
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>601,452,933,667</b>	<b>601,825,461,232</b>

Nội dung	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ (31/12/2017)	SỐ ĐẦU NĂM (01/01/2017)
1	2	3	4	5
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>172,779,746,338</b>	<b>183,307,401,410</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>67,079,746,338</b>	<b>180,107,401,410</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		32,298,528,297	26,226,679,273
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,273,944,123	965,870,475
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6,125,385,048	2,361,250,600
4. Phải trả người lao động	314		1,134,959,602	1,337,097,557
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14,298,592,546	6,892,864,782
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	5,280,909,091
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		9,981,564,072	33,201,324,429
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	103,000,000,000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		966,772,650	841,405,203
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>105,700,000,000</b>	<b>3,200,000,000</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		105,700,000,000	3,200,000,000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>428,673,187,329</b>	<b>418,518,059,822</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>428,673,187,329</b>	<b>418,518,059,822</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		403,416,300,000	403,416,300,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		403,416,300,000	403,416,300,000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		188,854,640	(123,918,926)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,362,321,258	4,554,207,204
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3,340,381,703	3,340,381,703
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12,135,640,343	7,331,089,841
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,715,825,971	1,400,682,686
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,419,814,372	5,930,407,155
13. Lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát	429		4,229,689,385	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>601,452,933,667</b>	<b>601,825,461,232</b>

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người lập bảng

Kế toán trưởng

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Phùng Kim Dung

Bùi Thị Hồng Minh

Đặng Vũ Nhật Quang



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2017

(ĐVT: đồng)

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Quý 4/2017		Luỹ kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	84,983,184,310	98,441,038,312	184,039,491,115	179,158,340,609
4	Giá vốn hàng bán	11	66,804,130,743	83,504,870,788	146,698,675,566	145,069,061,027
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	18,179,053,567	14,936,167,524	37,340,815,549	34,089,279,582
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	445,481,562	510,560,230	1,546,218,634	1,576,001,927
7	Chi phí tài chính	22	0	-1,111,484,943	182,394,514	(505,516,909)
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(414,228,760)	(60,463,891)	(414,228,760)
9	Chi phí bán hàng	25	311,288,929	823,032,224	1,303,638,406	2,070,122,016
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4,912,377,129	7,137,151,091	22,437,501,095	23,151,205,384
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	13,400,869,071	8,183,800,622	15,023,964,059	10,535,242,258
12	Thu nhập khác	31	182,532,578	303,485,667	628,225,529	641,910,078
13	Chi phí khác	32	8,095,626	100,171,390	8,095,626	175,573,872
14	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	174,436,952	203,314,277	620,129,903	466,336,206
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	13,575,306,023	8,387,114,899	15,644,093,962	11,001,578,464
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	4,394,630,088	4,113,925,144	5,224,279,590	5,071,171,309
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60	9,180,675,935	4,273,189,755	10,419,814,372	5,930,407,155
18	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		8,886,520,840		10,190,124,986	
19	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		294,155,094		229,689,385	

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người lập bảng



Phùng Kim Dung

Kế toán trưởng



Bùi Thị Hồng Minh



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Vũ Nhật Quang

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2017

(ĐVT: đồng)

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Kỳ này	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	01	161,014,777,214	162,555,924,505
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và DV	02	(128,582,839,200)	(135,302,214,425)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(12,429,803,352)	(16,244,617,527)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	(9,895,834)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,030,440,954)	(1,330,660,200)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	16,284,188,284	8,650,079,282
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(38,194,946,519)	(15,312,854,748)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(2,939,064,527)</b>	<b>3,005,761,053</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ, các TS dài hạn khác	21	(60,000,000)	(312,620,000)
2. Tiền thu từ th.ly, NBán TSCĐ, các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các c.cụ nợ của đvị khác	23	-	(15,600,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	9,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(20,155,378,125)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	23,555,378,125	330,524,386
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,545,644,115	1,491,579,760
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>4,885,644,115</b>	<b>(5,090,515,854)</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	4,000,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	(1,850,000,000)	2,500,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(2,500,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2,000,000,000)	(2,101,561,714)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>150,000,000</b>	<b>(2,101,561,714)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>2,096,579,588</b>	<b>(4,186,316,515)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>36,795,690,758</b>	<b>40,961,071,976</b>
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	20,935,297
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>38,892,270,346</b>	<b>36,795,690,758</b>

TP.HCM ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Phùng Kim Dung

Bùi Thị Hồng Minh

Dặng Vũ Nhật Quang

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý 4 năm 2017

## 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Truyền thông Thanh niên (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004221 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 04/01/2006. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 14 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 08/06/2016 với số đăng ký kinh doanh và mã số thuế là 0304173170. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

**Vốn điều lệ: 403.416.300.000 đồng.**

**Vốn góp thực tế đến 31/12/2017: 403.416.300.000 đồng.**

### Công ty có 3 Chi nhánh:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Truyền thông Thanh Niên tại miền Trung – Lô C4, Thanh Lộc Đán, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Truyền thông Thanh niên – Số 22-TT1, Dự án 249A Thụy Khuê, P.Thụy Khuê, Q.Tây Hồ, Hà Nội
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Truyền thông Thanh Niên tại Hoa Kỳ - 3565 Seven Hill Road - Castro Valley, CA 94546, Hoa Kỳ

### Ngành nghề kinh doanh chính

- Quảng cáo; In ấn;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Giáo dục nghề nghiệp;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Hoạt động tư vấn quản lý (Chi tiết: Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật));
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Chi tiết: Đại lý vé máy bay);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm (Chi tiết: Mua bán thiết bị tin học);
- Sản xuất nhạc cụ;
- Sửa chữa thiết bị khác;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và đồ dùng máy khác;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Điều hành tour du lịch;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí;
- Đại lý du lịch;

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Khai thác khoáng hoá chất và khoáng phân bón;
- Bán buôn đồ uống;
- Hoạt động sản xuất phim điện ảnh, phim video và chương trình truyền hình.

Báo cáo tài chính hợp nhất năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2015 bao gồm Công ty mẹ, ba Công ty con và 5 Công ty liên kết.

**Các Công ty con được hợp nhất**

- Công ty TNHH MTV Giải trí Thanh Niên
- + Địa chỉ: Số 248 Cống Quỳnh, P. Phạm Ngũ Lão, Q. 1, Tp. Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công ty Cổ phần Truyền thông Thanh Niên Film
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
- Công ty TNHH Quảng cáo Phát hành Thanh Niên
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 55,55%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết: 55,55%

**Các Công ty liên kết được hợp nhất**

- Công ty TNHH Thanh Niên Investment:
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 45%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết: 45%
- Công ty Cổ phần Truyền thông Giải trí Ami Thanh Niên
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 25%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25%
- Công ty Cổ phần Truyền Thông Một Thế Giới.
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 31,25%
- + Tỷ lệ phần biểu quyết: 31,25%
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Thanh Niên.
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 45%
- + Tỷ lệ phần biểu quyết: 45%.
- Công ty Cổ phần Dịch vụ và Giải trí Thanh Niên
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 10%
- + Tỷ lệ phần biểu quyết: 10%.
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Thanh Niên
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 10%
- + Tỷ lệ phần biểu quyết: 10%.

**2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành. Hình thức kế toán:

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

##### Các Công ty con

Công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các công ty này. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

##### Các Công ty liên kết

Công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi và lỗ của Công ty trong Công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu phần lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị ghi sổ của khoản đầu tư bị giảm tới không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho Công ty liên kết.

##### Các giao dịch bị loại ra khi hợp nhất

Các số dư và giao dịch nội bộ và lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con bị loại bỏ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 4.3 Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND);

Các nghiệp vụ phát sinh bằng Đôla Mỹ (USD) và các ngoại tệ khác trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá tại ngày giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

Các khoản mục trên báo cáo tài chính của chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Truyền thông Thanh Niên tại Mỹ có nguồn gốc là Đôla (USD) được chuyển đổi thành Đồng Việt Nam (VND) để phục vụ cho cho việc tổng hợp Báo cáo của Công ty mẹ. Nguyên tắc chuyển đổi từ USD thành VND, như sau:

- Các khoản mục trên Bảng cân đối kết toán được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng tại thời điểm cuối năm tài chính của các nghiệp vụ phát sinh.
- Các khoản mục thu nhập và chi phí được ghi trên Kết quả kinh doanh được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá trung bình các tháng trong năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc chuyển đổi Báo cáo tài chính sang VND được ghi nhận trên khoản mục chênh lệch do đánh giá lại tài sản của Báo cáo tài chính được chuyển đổi.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi lập Báo cáo: tỷ giá bình quân các tháng

#### 4.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

##### Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

##### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	20
Máy móc, thiết bị	10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 6
Tài sản cố định khác	3
Máy móc thiết bị thuê tài chính	8 - 10

#### 4.7 Tài sản cố định vô hình

##### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất) và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

##### Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3

#### 4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.



#### **4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### **4.10 Chi phí vay**

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

#### **4.11 Phân phối lợi nhuận thuần**

Lợi nhuận thuần sau thuế trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

#### **4.12 Ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:
  - ✓ Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
  - ✓ Doanh nghiệp 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;
  - ✓ Doanh nghiệp 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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tất cả bốn (4) 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.
- Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp 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.

#### **4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

#### **4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng**

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với dịch vụ quảng cáo, du lịch; Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

#### **4.15 Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.



	Đầu năm	Cuối kỳ
<b>4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Ký quỹ ký cược		
- Phải thu nội bộ		
- <b>Phải thu khác</b>	<b>6,102,866,576</b>	<b>8,346,675,331</b>
Hãng phim Thanh Niên	1,650,000,000	1,650,000,000
CTY CP TRUYỀN THÔNG MỘT THỂ GIỚI	2,358,150,000	3,158,150,000
CTY CP DỊCH VỤ VÀ GIÁI TRÍ THANH NIÊN		1,000,000,000
Các đối tượng khác dưới 30.000.000 đồng	2,094,716,576	2,538,525,331
<b>Tạm ứng</b>	<b>7,233,126,131</b>	<b>7,862,300,570</b>
<b>Cộng</b>	<b>13,376,582,021</b>	<b>16,208,975,901</b>

	Đầu năm	Cuối kỳ
<b>5 Tài sản thiếu chờ xử lý</b>		
<b>Cộng</b>		

	Đầu năm	Cuối kỳ
<b>6 Nợ xấu</b>		
CÔNG TY TNHH IN HẬU GIANG	51,750,002	51,750,002
DNTN TM GIẤY ĐỨC PHÁT	115,420,390	115,420,390
CÔNG TY CP DJOM	25,000,000	25,000,000
DNTN SA SINH	7,090,000	7,090,000
CN Tc Người Xd tại miền Trung - Đô thị & Phát triển	20,002,100	20,002,100
Công ty CP Đầu tư & Sản xuất Việt Hàn	3,250,000	3,250,000
Công ty TNHH Quốc tế Huy Hoàng	43,791,462	43,791,462
CTY TNHH XDTM VÀ TRUYỀN THÔNG ÁNH DƯƠNG	276,640,000	276,640,000
Cty CP Kiến trúc ATA	710,502	710,502
CTY TNHH TM GT ÂM NHẠC BƯỚC NHẢY	121,625,000	121,625,000
Cty Cổ phần Dầu cá Châu Á	257,225,000	257,225,000
Cty CP Duyên Dáng Việt Nam	183,456,631	183,456,631
Hãng phim Thanh Niên	112,462,743	112,462,743
Cty TNHH TMSX Nệm Mouse Liên Á	63,461,540	63,461,540
Cty TNHH MTV TMDVSX Long Vân	430,405,150	430,405,150
CQQĐ phía Nam - Báo Nhà báo & Công luận	274,260,800	274,260,800
Cty CP nghe nhìn Công luận	279,174,893	279,174,893
Công ty Cổ phần Truyền Thông Bóng Đá Việt Nam	75,000,000	75,000,000
Công ty Cổ phần Duyên Dáng Việt Nam	99,000,000	99,000,000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Đại Thủ Đô	70,125,000	70,125,000
Công ty Cổ phần Truyền Thông Ngôi Sao Thế Giới	326,744,750	326,744,750
CTY CP TMDV SX AN NINH		1,967,851,660
CÔNG TY CỔ PHẦN YẾN VIỆT		1,063,980,000
CÔNG TY TNHH NHẬT MINH QUỐC TÊ		900,000,000
<b>Cộng</b>	<b>2,836,595,963</b>	<b>6,768,427,623</b>

	Đầu năm	Cuối kỳ
<b>7 Hàng tồn kho</b>		
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	7,549,036,968	6,687,459,719
- Chi phí SX, KD dở dang	4,679,811,949	2,536,919,968
- Thành phẩm	148,215,428	235,615,214
- Hàng hoá	2,306,196,893	612,282,748
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>14,683,261,238</b>	<b>10,072,277,649</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

**8 Tài sản dở dang dài hạn**

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Dự án Long Phước

Nhà hát Sơn Hô + dự án Vĩnh Hy

Chi phí XDCBDD khác

**Cộng**

	Đầu năm	Cuối kỳ
	81,965,234,721	82,186,825,630
	80,066,403,467	80,287,994,376
	1,739,126,709	1,739,126,709
	159,704,545	159,704,545
<b>81,965,234,721</b>	<b>82,186,825,630</b>	

**9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TỔNG CỘNG
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
- Số dư đầu năm	16,131,774,919	48,323,434,976	5,480,609,244	1,110,947,500	71,046,766,639
- Mua trong năm		427,272,727			427,272,727
- Đầu tư XDCB hoàn thành					0
- Tăng khác					0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
- Số dư cuối kỳ	16,131,774,919	48,750,707,703	5,480,609,244	1,110,947,500	71,474,039,366
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư đầu năm	4,710,357,861	33,969,920,411	3,891,511,039	805,167,010	43,376,956,321
- Khấu hao trong năm	831,237,800	4,474,300,445	590,453,962	102,254,410	5,998,246,617
- Tăng khác					0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
- Thanh lý, Nhượng bán					0
- Giảm khác					0
- Số dư cuối kỳ	5,541,595,661	38,444,220,856	4,481,965,001	907,421,420	49,375,202,938
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	11,421,417,058	14,353,514,565	1,589,098,205	305,780,490	27,669,810,318
- Tại ngày cuối kỳ	10,590,179,258	10,306,486,847	998,644,243	203,526,080	22,098,836,428

**10 Tăng giảm TSCĐ vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	TỔNG CỘNG
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
- Số dư đầu năm	39,637,069,720	0	48,500,000	-	39,685,569,720
- Mua trong năm			60,000,000		60,000,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					0
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
- Số dư cuối kỳ	39,637,069,720	0	108,500,000	0	39,745,569,720
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư đầu năm			48,500,000	0	48,500,000
- Khấu hao trong năm			3,333,334		3,333,334
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
- Số dư cuối kỳ	0	0	51,833,334	0	51,833,334
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	39,637,069,720	0	0	0	39,637,069,720
- Tại ngày cuối kỳ	39,637,069,720	0	56,666,666	0	39,693,736,386

11.71 12.11

**11 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:****12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư:****13 Chi phí trả trước****a. Ngắn hạn**

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Các khoản khác

**b. Dài hạn**

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác

Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ

CP sửa chữa cải tạo nền, thoát nước, chống thấm...

Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

**Cộng****Đầu năm****Cuối kỳ**

224,021,949

181,478,771

224,021,949

181,478,771

3,260,868,950

2,381,442,003

3,260,868,950

2,381,442,003

973,630,097

630,162,901

2,287,238,853

1,751,279,102

**3,484,890,899****2,562,920,774****14 Vay và nợ thuê tài chính****a. Vay ngắn hạn**

Công ty CP Tập đoàn Trung Nguyên

**Cộng****Đầu năm****Cuối kỳ**

103,000,000,000

0

103,000,000,000

**103,000,000,000****0****16.1 Phải trả người bán**

Cty Đầu Tư và Phát Triển Kỳ Hà - Chu Lai

CTY TNHH THANH NIÊN INVESTMENT

Các khách hàng khác dưới 30,000,000 đ

CTY TNHH DV VH NHỮNG NGÔI SAO

CTY TNHH TRUYỀN THÔNG LAN TRUYỀN

CTY TNHH DVVHTM MỸ NGHIỆP

Công ty CP sản xuất và thương mại PP

Cty CP phát triển Công nghệ Vĩnh Phát

Công ty cổ phần giấy Phùng Vĩnh Hưng

Công ty TNHH MTV in báo Nhân Dân

Công ty in Văn hóa Sài Gòn

TT QL VÀ ĐIỀU HÀNH VẬN TẢI HK CÔNG CỘNG

**Cộng****Đầu năm****Cuối kỳ**

1,743,828,232

1,076,842,476

1,046,842,476

7,729,308,245

6,184,121,660

3,536,119,500

6,030,569,255

3,272,800,000

2,484,394,000

2,592,648,222

2,229,340,180

2,230,604,406

2,230,604,406

1,931,030,288

2,783,558,416

3,551,459,600

3,551,459,600

1,287,438,304

937,438,304

1,000,000,000

**26,226,679,273****32,298,528,297****16.2 Người mua trả tiền trước**

Cty CP đầu tư và xây lắp kỹ thuật hạ tầng - PIDI

Các khách hàng "dưới 30.000.000 đồng"

CTY CP DỊCH VỤ GIẢI TRÍ THANH NIÊN

**Cộng****Đầu năm****Cuối kỳ**

620,000,000

345,870,475

1,873,944,123

400,000,000

**965,870,475****2,273,944,123****17 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước****a. Phải nộp**

- Thuế giá trị gia tăng

- Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thuế thu nhập cá nhân

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

**Cộng****Đầu năm****Cuối kỳ**

1,474,666,076

282,697,154

603,887,370

**2,361,250,600**

3,163,167,398

2,608,828,165

353,389,485

**6,125,385,048**

b. Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng	3,607	3,607
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	204,293,530	
<b>Cộng</b>	<b>204,297,137</b>	<b>3,607</b>
<b>18 Chi phí phải trả</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a. Ngắn hạn	6,892,864,782	14,298,592,546
- Các khoản trích trước khác	6,892,864,782	14,298,592,546
<i>Sự kiện</i>	<i>6,621,394,782</i>	<i>14,135,022,545</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>271,470,000</i>	<i>163,570,001</i>
b. Dài hạn	0	0
<b>Cộng</b>	<b>6,892,864,782</b>	<b>14,298,592,546</b>
<b>19 Các khoản phải trả khác</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
- Kinh phí công đoàn	21,017,625	
- Bảo hiểm xã hội	3,988,222	
- Công đoàn phí	2,188,042	2,188,042
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4,056,633,658	1,342,008,769
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	29,117,496,882	8,637,367,261
<i>Quỹ Nhân tài Nước Việt - học bổng Nguyễn Thái Bình</i>	<i>392,788,391</i>	<i>392,788,391</i>
<i>Quỹ Nhân tài Nước Việt</i>	<i>6,145,549,967</i>	<i>6,316,833,370</i>
<i>CTY CP DỊCH VỤ CÁP TREO BÀ NÀ</i>	<i>20,000,000,000</i>	
<i>Đối tượng khác</i>	<i>2,579,158,524</i>	<i>1,927,745,500</i>
<b>Cộng</b>	<b>33,201,324,429</b>	<b>9,981,564,072</b>
<b>20 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a. Ngắn hạn	5,280,909,091	0
b. Dài hạn		
c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
<b>Cộng</b>	<b>5,280,909,091</b>	<b>0</b>
<b>21 Trái phiếu phát hành</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
21.1 Trái phiếu thường		
21.2 Trái phiếu chuyển đổi		
<b>22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
<b>23 Dự phòng phải trả</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a. Ngắn hạn		
b. Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

25 **Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	LN chưa phân phối	CL tỉ giá	Lợi ích CĐ không ks	Tổng cộng
- Số dư đầu kỳ	403,416,300,000	7,804,588,907	6,139,095,162	(163,709,392)		417,196,274,677
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ			5,930,407,155			5,930,407,155
- Tăng khác		90,000,000	682,686	39,790,466		130,473,152
- Giảm vốn trong năm trước			4,739,095,162			4,739,095,162
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>403,416,300,000</b>	<b>7,894,588,907</b>	<b>7,331,089,841</b>	<b>(123,918,926)</b>	<b>-</b>	<b>418,518,059,822</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>						
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ này			10,419,814,372		229,689,385	10,649,503,757
- Phần sở hữu của cổ đông thiểu số					4,000,000,000	4,000,000,000
- Tăng khác		808,114,054				808,114,054
- Giảm vốn trong kỳ này						-
- Lỗ trong kỳ này						-
- Giảm khác			5,615,263,870	(312,773,566)		5,302,490,304
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>403,416,300,000</b>	<b>8,702,702,961</b>	<b>12,135,640,343</b>	<b>188,854,640</b>	<b>4,229,689,385</b>	<b>428,673,187,329</b>

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Vốn góp của Công ty mẹ
- Vốn góp của đối tượng khác

**Cộng**

	Đầu năm	Cuối kỳ
	<b>0</b>	<b>0</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	Đầu năm	Cuối kỳ
	403,416,300,000	403,416,300,000

**d. Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : ...

**d. Cổ tức**

	Đầu năm	Cuối kỳ
	40,341,630	40,341,630
	10,000	10,000

**e. Các quỹ của doanh nghiệp :**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

	Đầu năm	Cuối kỳ
	<b>7,894,588,907</b>	<b>8,702,702,961</b>
	4,554,207,204	5,362,321,258
	3,340,381,703	3,340,381,703

**g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể**

26 **Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

	Đầu năm	Cuối kỳ
--	---------	---------

3 H Y A

	Đầu năm	Cuối kỳ
<b>27 Chênh lệch tỷ giá</b>		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
<b>28 Nguồn kinh phí</b>	Năm trước	Kỳ này
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
<b>29 Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán:</b>	Năm trước	Kỳ này
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại		
d. Kim khí quý, đá quý		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý		
e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán		
<b>30 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.</b>		

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

*Đơn vị tính: đồng*

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Trong đó:	Kỳ trước	Kỳ này
Doanh thu bán hàng	15,082,589,097	10,388,404,568
Doanh thu cung cấp dịch vụ	83,358,449,216	74,594,779,742
<b>Cộng</b>	<b>98,441,038,313</b>	<b>84,983,184,310</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

Trong đó:	Năm trước	Năm nay
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**

	Kỳ trước	Kỳ này
Giá vốn của hàng hoá đã bán	12,372,680,840	9,052,186,695
Giá vốn của thành phẩm đã bán		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	71,132,189,948	57,751,944,048
<b>Cộng</b>	<b>83,504,870,788</b>	<b>66,804,130,743</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

	Kỳ trước	Kỳ này
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	510,560,230	445,481,562
<b>Cộng</b>	<b>510,560,230</b>	<b>445,481,562</b>

**5. Chi phí tài chính (Mã số 22)**

	Kỳ trước	Kỳ này
Lãi tiền vay	(1,111,484,943)	-
<b>Cộng</b>	<b>(1,111,484,943)</b>	<b>0</b>



**6. Thu nhập khác**

Các khoản thu nhập khác

**Cộng**

Kỳ trước	Kỳ này
303,485,667	182,532,578
<b>303,485,667</b>	<b>182,532,578</b>

**7. Chi phí khác**

Các khoản chi phí khác

**Cộng**

Kỳ trước	Kỳ này
100,171,390	8,095,626
<b>100,171,390</b>	<b>8,095,626</b>

**8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

a. Chi phí QLDN phát sinh trong kỳ

b. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

Kỳ trước	Kỳ này
7,137,151,091	4,912,377,129
823,032,224	311,288,929

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố****Cộng**

Kỳ trước	Kỳ này
----------	--------

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành ( Mã số 51)**

Trong đó:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

**Cộng**

Kỳ trước	Kỳ này
4,113,925,144	4,394,630,088
<b>4,113,925,144</b>	<b>4,394,630,088</b>

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ( Mã số 52)**

Trong đó:

Năm trước	Năm nay
-----------	---------

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;

Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

**VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

1 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

a Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

b Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu

c Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

d Các giao dịch phi tiền tệ khác

Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các

2 khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

3 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

4 Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

**IX Những thông tin khác**

1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác ...

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm ...

3 Thông tin về các bên liên quan:...

4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " báo cáo bộ phận" (1):...

5 Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):...

6 Thông tin về hoạt động liên tục:...

7 Những thông tin khác:...

**Các loại công cụ tài chính**

	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	38,892,270,346	36,795,690,758
Các khoản phải thu, Trả trước cho người bán	74,707,103,184	65,110,798,337
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn	313,278,532,250	312,754,235,325
	<b>426,877,905,780</b>	<b>414,660,724,420</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	-	103,000,000,000
Phải trả người bán, Người mua trả tiền trước	34,572,472,420	27,192,549,748
Các khoản nợ tài chính khác	138,207,273,918	47,833,942,571
	<b>172,779,746,338</b>	<b>178,026,492,319</b>

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phí phát sinh và tài sản chính phát sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo :

Nợ phải trả tài chính	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
<b>SỐ CUỐI NĂM</b>			
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	-	-	-
Phải trả người bán, Người mua trả tiền trước	34,572,472,420	-	34,572,472,420
Các khoản nợ tài chính khác	138,207,273,918	-	138,207,273,918
<b>Cộng</b>	<b>172,779,746,338</b>	<b>-</b>	<b>172,779,746,338</b>
<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>			
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	103,000,000,000	-	103,000,000,000
Phải trả người bán, Người mua trả tiền trước	27,192,549,748	-	27,192,549,748
Các khoản nợ tài chính khác	47,833,942,571	-	47,833,942,571
<b>Cộng</b>	<b>178,026,492,319</b>	<b>-</b>	<b>178,026,492,319</b>
<b>Tài sản tài chính</b>			
<b>SỐ CUỐI NĂM</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	38,892,270,346	-	38,892,270,346
Các khoản phải thu, Trả trước cho người bán	74,707,103,184	-	74,707,103,184
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn	313,278,532,250	-	313,278,532,250
<b>Cộng</b>	<b>426,877,905,780</b>	<b>-</b>	<b>426,877,905,780</b>
<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	36,795,690,758	-	36,795,690,758
Các khoản phải thu, Trả trước cho người bán	65,110,798,337	-	65,110,798,337
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn	312,754,235,325	-	312,754,235,325
<b>Cộng</b>	<b>414,660,724,420</b>	<b>-</b>	<b>414,660,724,420</b>

5 Một số chỉ số đánh giá tình hình tài chính và kết quả hoạt động của doanh nghiệp

**Chỉ tiêu**

**a. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn**

Bố trí cơ cấu tài sản ( % )

- Tài sản dài hạn / Tổng tài sản
- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản

	KỠ NÀY	KỠ TRƯỚC
Bố trí cơ cấu tài sản ( % )		
- Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	77.09%	78.03%
- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	22.91%	21.97%
Bố trí cơ cấu nguồn vốn ( % )		
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	28.73%	30.46%
- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	71.27%	69.54%
	KỠ NÀY	KỠ TRƯỚC
b. Khả năng thanh toán		
Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	2.05	0.73
Khả năng thanh toán nhanh (lần)	1.91	0.66
	KỠ NÀY	KỠ TRƯỚC
c. Tỷ suất sinh lời		
Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần ( % )		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	26.89%	6.47%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	10.80%	4.85%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản ( % )		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên Tổng tài sản	3.80%	0.34%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Tổng tài sản	1.53%	0.25%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Nguồn vốn chủ sở hữu	2.14%	0.36%

- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn

- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn

**b. Khả năng thanh toán**

Khả năng thanh toán hiện hành (lần)

Khả năng thanh toán nhanh (lần)

**c. Tỷ suất sinh lời**

Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần ( % )

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần

Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản ( % )

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên Tổng tài sản
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Tổng tài sản

Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Nguồn vốn chủ sở hữu

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2017

NGƯỜI LẬP BẢNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Kim Dung



Bùi Thị Hồng Minh




Đặng Vũ Nhật Quang

