

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017)

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	30/06/2017	01/01/2017
TÀI SẢN			205,057,580,658	206,086,435,701
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		84,828,959,957	88,267,120,601
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		23,131,672,549	14,717,528,066
1. Tiền	111	V.01	15,131,672,549	7,717,528,066
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,000,000,000	7,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	16,200,000,000	21,700,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		16,200,000,000	21,700,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28,083,920,017	34,399,560,254
1. Phải thu khách hàng	131		26,516,919,688	30,083,407,868
2. Trả trước cho người bán	132		723,184,932	73,321,543
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		300,000,000	4,000,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	569,815,397	268,830,843
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(26,000,000)	(26,000,000)
IV. Hàng tồn kho	140		16,650,295,314	16,957,424,241
1. Hàng tồn kho	141	V.04	16,650,295,314	16,957,424,241
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		763,072,077	492,608,040
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		763,072,077	492,608,040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		120,228,620,701	117,819,315,100
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		20,500,000,000	15,000,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	20,500,000,000	15,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		20,390,491,870	31,872,228,149
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	15,908,179,199	27,265,210,286
- Nguyên giá	222		49,575,605,542	86,711,530,699
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(33,667,426,343)	(59,446,320,413)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4,482,312,671	4,607,017,863
- Nguyên giá	228		6,777,087,997	6,874,587,997
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,294,775,326)	(2,267,570,134)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	32,120,243,115	33,081,579,879
- Nguyên giá	231		52,456,972,189	52,456,972,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(20,336,729,074)	(19,375,392,310)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3,005,374,228	2,403,498,771
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	3,005,374,228	2,403,498,771
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		43,571,320,926	34,822,329,200
1. Đầu tư vào công ty con	251		39,348,991,726	30,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,700,000,000	4,700,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	122,329,200	122,329,200
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(600,000,000)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		641,190,562	639,679,101
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	641,190,562	639,679,101
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		205,057,580,658	206,086,435,701
NGUỒN VỐN			205,057,580,658	206,086,435,701
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		11,148,926,535	7,917,541,364
I. Nợ ngắn hạn	310		11,148,926,535	7,917,541,364
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	2,365,925,476	2,936,834,492
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		566,665,086	416,147,086
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	398,100,801	541,424,427
4. Phải trả người lao động	314		308,447,000	897,485,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	6,478,068,394	3,063,096,154
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,031,719,778	62,554,205
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		193,908,654,123	198,168,894,337
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	193,908,654,123	198,168,894,337
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		61,725,230,000	61,725,230,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		137,662,054,443	137,662,054,443
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,140,945,047	2,140,945,047
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(11,666,581,607)	(11,666,581,607)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,243,857,861	1,758,775,074

9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,803,148,379	6,548,471,380
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước	421a		1,651,197,480	1,697,643,513
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này	421b		151,950,899	4,850,827,867
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		205,057,580,658	206,086,435,701

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính
Quý 2 - Năm tài chính 2017
Mẫu số B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2 - NĂM 2017

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ II/2017	QUÍ II/2016	Lũy kế đến quý này năm 2017	Lũy kế đến quý này năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	17,632,769,393	20,048,783,775	34,222,924,966	39,976,540,791
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		39,031,200	7,060,800
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		17,632,769,393	20,048,783,775	34,183,893,766	39,969,479,991
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	16,035,410,033	17,318,200,121	30,991,530,520	34,813,896,733
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1,597,359,360	2,730,583,654	3,192,363,246	5,155,583,258
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	910,967,326	573,996,004	1,571,281,424	1,272,426,107
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	603,262,467	127,954,698	654,021,413	236,938,757
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		993,493	49,663,878	993,493	129,771,644
8. Chi phí bán hàng	25		309,688,571	379,109,521	765,379,264	906,514,204
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,568,503,061	1,927,078,859	3,188,912,430	3,886,851,873
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		26,872,587	870,436,580	155,331,563	1,397,704,531
11. Thu nhập khác	31		2,550,000		2,550,000	
12. Chi phí khác	32		5,930,664	441,249	5,930,664	1,209,931
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3,380,664)	(441,249)	(3,380,664)	(1,209,931)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		23,491,923	869,995,331	151,950,899	1,396,494,600
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		23,491,923	869,995,331	151,950,899	1,396,494,600
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Xuân

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Hoàng Minh Anh Tú



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 38162884 - 38162885 - 38162886 - Fax : 84 (08) 38162887
E-mail: alta@alta.com.vn Website: //www.alta.com.vn

Báo cáo tài chính
Quý 2 - Năm tài chính 2017
Mẫu số B03a-DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Đơn vị tính : VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế đến quý này năm 2017	Lũy kế đến quý này năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		151,950,899	1,396,494,600
2. Điều chỉnh cho các khoản			3,069,630,718	3,453,173,795
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		4,009,065,684	4,398,703,344
- Các khoản dự phòng	3		600,000,000	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		1,813,777	51,824,145
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(1,542,242,236)	(1,127,125,338)
- Chi phí lãi vay	6		993,493	129,771,644
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		3,221,581,617	4,849,668,395
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		7,576,570,525	(211,148,605)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		307,128,927	7,397,201,639
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1,181,619,719)	431,962,374
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(271,975,498)	(269,246,374)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(993,493)	(129,771,644)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5,930,664)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,644,761,695	12,068,665,785
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(751,430,006)	(2,628,539,162)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2,550,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(6,500,000,000)	(29,400,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4,700,000,000	15,200,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,318,262,794	892,125,338
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,230,617,212)	(15,936,413,824)

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,899,999,991	1,990,361,700
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,899,999,991)	(8,249,358,854)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(3,325,187,160)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			(9,584,184,314)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		8,414,144,483	(13,451,932,353)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14,717,528,066	36,743,669,899
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			101,051
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	23,131,672,549	23,291,838,597

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 - NĂM 2017

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Văn Hóa Tân Bình là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Nghị định số 28/CP ngày 07/5/1996 của Chính phủ về việc chuyển doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần và Quyết định số 3336/QĐ-UB-KT ngày 26/6/1998 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc công bố giá trị doanh nghiệp của Công ty Văn hoá dịch vụ tổng hợp Tân Bình và cho chuyển thể thành Công ty Cổ phần Văn hoá Tân Bình.

Trụ sở của Công ty tại: Lô II-3, Nhóm CN2, Đường số 11, KCN Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú, TP.Hồ Chí Minh.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Nhà máy Sản xuất Xuất khẩu Alta	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất túi xốp
- Xí nghiệp In tổng hợp Alta	TP Hồ Chí Minh	In ấn
- Xí nghiệp In Đa Phương Tiện	TP Hồ Chí Minh	In ấn, sản xuất phim
- Trung tâm giải trí, rạp Cinemax	TP Hồ Chí Minh	TT giải trí, rạp 3D-4D
- 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:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty TNHH MTV Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Công nghệ, truyền thông
- Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	Sản xuất, dịch vụ

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

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh</u>
- Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	TP Hồ Chí Minh	In ấn, quảng cáo
- Công ty Cổ phần Y Khoa Song An	TP Hồ Chí Minh	Y tế, bệnh viện

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất, thương mại và dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

- + SX ngành in, ngành bao bì giấy, ngành bao bì nhựa, ngành khăn giấy ...
- + SX ngành hóa chất nhựa, hạt nhựa màu
- + 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 Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

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 "trung dương 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

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

1- Tiền và các khoản tương đương tiền:

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	6,930,991,986	3,235,416,597
- Tiền gửi ngân hàng	16,200,680,563	11,482,111,469
Cộng	23,131,672,549	14,717,528,066

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Tiền gửi tiết kiệm từ 3 tháng đến 12 tháng	16,200,000,000	21,700,000,000
Cộng	16,200,000,000	21,700,000,000

3- Các khoản phải thu về cho vay

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
<i>Phải thu về các khoản cho vay ngắn hạn :</i>		
- Phạm Đức Minh		4,000,000,000
- Nguyễn Thị Xuân	300,000,000	
<i>Phải thu về các khoản cho vay dài hạn :</i>		
- Công ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ và Dịch Vụ Truyền Thông Âu Lạc	15,000,000,000	15,000,000,000
- Công Ty Cổ Phần In Thương Mại Quảng Cáo Âu Lạc	5,500,000,000	
Cộng	20,800,000,000	19,000,000,000

4- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Phải thu về lãi tiền gửi cho vay	223,979,442	229,980,833
- Phải thu khác	345,835,955	38,850,010
Cộng	569,815,397	268,830,843

5- Hàng tồn kho:

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Nguyên liệu, vật liệu	13,919,836,170	13,350,026,524
- Công cụ, dụng cụ	185,335,566	342,263,606
- Thành phẩm	1,113,350,907	1,277,855,859
- Hàng hóa	1,431,772,671	1,987,278,252
Cộng	16,650,295,314	16,957,424,241

06 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	26,210,929,898	55,314,247,295	659,610,160	4,420,485,246	106,258,100	86,711,530,699
- Đầu tư XDCB hoàn thành		149,554,549				149,554,549
- Thanh lý, nhượng bán	(756,739,600)	(633,125,440)	(35,403,636)			(1,425,268,676)
- Đầu tư công ty con Media	(5,492,001,785)	(30,261,951,145)			(106,258,100)	(35,860,211,030)
Số dư cuối kỳ	19,962,188,513	24,568,725,259	624,206,524	4,420,485,246		49,575,605,542
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	16,316,063,009	40,797,646,998	417,141,325	1,822,493,261	92,975,820	59,446,320,413
- Khấu hao trong kỳ	700,311,975	1,887,465,273	84,997,050	245,822,010	4,427,420	2,923,023,728
- Thanh lý, nhượng bán	(756,739,600)	(633,125,440)	(35,403,636)			(1,425,268,676)
- Đầu tư công ty con Media	(3,771,038,731)	(23,408,207,151)			(97,403,240)	(27,276,649,122)
Số dư cuối kỳ	12,488,596,653	18,643,779,680	466,734,739	2,068,315,271		33,667,426,343
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu						
- Tại ngày đầu kỳ	9,894,866,889	14,516,600,297	242,468,835	2,597,991,985	13,282,280	27,265,210,286
- Tại ngày cuối kỳ	7,473,591,860	5,924,945,579	157,471,785	2,352,169,975		15,908,179,199

07- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	6,237,885,093	636,702,904	<u>6,874,587,997</u>
- Mua từ công ty con			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(97,500,000)	(97,500,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	6,237,885,093	539,202,904	<u>6,777,087,997</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1,680,867,214	586,702,920	<u>2,267,570,134</u>
- Khấu hao trong kỳ	74,705,208	49,999,984	124,705,192
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán		(97,500,000)	(97,500,000)
- Giảm khác			
Số dư cuối kỳ	1,755,572,422	539,202,904	<u>2,294,775,326</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô			
- Tại ngày đầu kỳ	4,557,017,879	49,999,984	4,607,017,863
- Tại ngày cuối kỳ	4,482,312,671		<u>4,482,312,671</u>

08- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
+ Chi phí mua 2 căn hộ NoVa	3,005,374,228	2,403,498,771
Cộng	3,005,374,228	2,403,498,771

09- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
Nguyên giá bất động sản đầu tư			
- Số dư đầu kỳ	37,090,031,577	15,366,940,612	52,456,972,189
- Số tăng trong kỳ			
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	37,090,031,577	15,366,940,612	52,456,972,189
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư đầu kỳ	6,456,720,631	12,918,671,679	19,375,392,310
- Số tăng trong kỳ	398,226,522	563,110,242	961,336,764
- Số trích khấu hao	398,226,522	563,110,242	961,336,764
- Số giảm trong kỳ			
- Số dư cuối kỳ	6,854,947,153	13,481,781,921	20,336,729,074
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư			
- Số dư đầu kỳ	30,633,310,946	2,448,268,933	33,081,579,879
- Số dư cuối kỳ	30,235,084,424	1,885,158,691	32,120,243,115

10- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
a/. Đầu tư vào công ty con	39,348,991,726	30,000,000,000
+ Công ty TNHH Một thành viên Ứng dụng Công nghệ & Dịch vụ Truyền Thông Âu Lạc	19,348,991,726	10,000,000,000
+ Công Ty TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	20,000,000,000	20,000,000,000
b/. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	4,700,000,000	4,700,000,000
+ Công ty Cổ phần In Thương mại Quảng cáo Âu Lạc	4,700,000,000	4,700,000,000
c/. Dự phòng đầu tư tài chính	(600,000,000)	
. Dự phòng đầu tư cty Nhựa Âu Lạc	(600,000,000)	
d/. Đầu tư dài hạn khác	122,329,200	122,329,200
Cộng	43,571,320,926	34,822,329,200

a - Đầu tư vào công ty con:

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2017 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 TNHH MTV Ứng Dụng Công Nghệ Kỹ Thuật Nhựa Âu Lạc	Thành phố Hồ Chí Minh	100%	100%	Sản xuất, dịch vụ

b - Đầu tư vào công ty liên kết:

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2017 như sau

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 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	30/06/2017		01/01/2017	
	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 LỆ Hoa	5,450	59,500,000	5,450	59,500,000
Cộng	12,765	122,329,200	12,765	122,329,200

11- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Chi phí, CCDC chờ phân bổ	184,842,398	179,524,698
- Giá trị còn lại của TSCĐ do phá dỡ	176,796,031	232,626,355
- Chi phí chờ phân bổ TT TM Alta Plaza	212,532,889	84,230,778
- Chi phí chờ phân bổ TT Tiệc cưới	67,019,244	143,297,270
Cộng	641,190,562	639,679,101

12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Thuế giá trị gia tăng	388,943,201	532,300,527
- Thuế thu nhập cá nhân	9,157,600	9,123,900
Cộng	398,100,801	541,424,427

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

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Cổ tức phải trả	3,470,516,680	28,491,140
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,006,934,314	3,009,734,314
Cộng	6,478,068,394	3,038,225,454

14- 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	Lãi sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Số dư đầu năm trước	61,725,230,000	2,140,945,047	137,662,054,443	(11,666,581,607)	1,477,656,109	5,702,083,983	197,041,387,975
- Lãi trong năm trước						2,850,827,867	2,850,827,867
- Cty Con Media chuyển lãi về cty Mẹ						2,000,000,000	2,000,000,000
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ					281,118,965	(562,237,930)	(281,118,965)
- Chi cổ tức theo NQ ĐHCĐ						(3,442,202,540)	(3,442,202,540)
Số dư cuối năm trước	61,725,230,000	2,140,945,047	137,662,054,443	(11,666,581,607)	1,758,775,074	6,548,471,380	198,168,894,337
Số dư đầu năm nay							
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ theo NQ ĐHCĐ					485,082,787	(1,455,248,360)	(970,165,573)
- Chi cổ tức theo NQ ĐHCĐ						(3,442,025,540)	(3,442,025,540)
- Lãi trong năm nay						151,950,899	151,950,899
Số dư cuối kỳ	61,725,230,000	2,140,945,047	137,662,054,443	(11,666,581,607)	2,243,857,861	1,803,148,379	193,908,654,123

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Vốn góp của Nhà nước	7,602,110,000	7,602,110,000
- Vốn góp của đối tượng khác	54,123,120,000	54,123,120,000
Cộng	61,725,230,000	61,725,230,000

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

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

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

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	61,725,230,000	61,725,230,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	61,725,230,000	61,725,230,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,172,523	5,356,212
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu phổ thông	6,172,523	6,172,523
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	435,814	435,814
+ Cổ phiếu phổ thông	435,814	435,814
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu phổ thông	5,736,709	5,736,709
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10,000	10,000

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

Khoản mục	30/06/2017	01/01/2017
- Quỹ đầu tư phát triển	2,243,857,861	1,758,775,074
Cộng	2,243,857,861	1,758,775,074

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

Khoản mục	30/06/2017	30/06/2016
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	34,222,924,966	39,976,540,791
+ Doanh thu bán hàng	20,525,486,910	27,971,283,803
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	13,697,438,056	12,005,256,988
- Các khoản giảm trừ doanh thu	39,031,200	7,060,800
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	39,031,200	7,060,800
- Doanh thu thuần	34,183,893,766	39,969,479,991
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	20,486,455,710	27,964,223,003
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	13,697,438,056	12,005,256,988

16- Giá vốn hàng bán:

Khoản mục	30/06/2017	30/06/2016
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã cung cấp	20,273,131,361	27,457,233,077
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10,718,399,159	7,356,663,656
Cộng	30,991,530,520	34,813,896,733

17- Doanh thu hoạt động tài chính:

Khoản mục	30/06/2017	30/06/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,113,284,341	892,125,338
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	428,957,895	235,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	29,039,188	145,300,769
Cộng	1,571,281,424	1,272,426,107

18- Chi phí tài chính:

Khoản mục	30/06/2017	30/06/2016
- Lãi tiền vay	993,493	129,771,644
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	51,214,143	55,342,968
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1,813,777	51,824,145
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	600,000,000	
Cộng	654,021,413	236,938,757

19- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:

Khoản mục	30/06/2017	30/06/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,721,635,475	2,157,303,518
- Chi phí nhân công	3,575,611,535	2,815,857,096
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,009,065,684	4,398,703,344
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,641,308,861	3,663,109,577
- Chi phí khác bằng tiền	1,720,510,891	1,921,653,442
Cộng	14,668,132,446	14,956,626,977

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Ngọc Duyên

Nguyễn Thị Xuân

Hoàng Minh Anh Tú