

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

09 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	BẢNG CỐI HỢP NHẤT	
			CUỐI NĂM	ĐẦU NĂM
A	B	C		
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	331.011.958.395	374.406.050.568
I	Tiền & các khoản tương đương tiền	110	82.087.265.308	85.947.077.145
1	Tiền	111	65.437.265.308	84.947.077.145
2	Các khoản tương đương tiền	112	16.650.000.000	1.000.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	0	0
1	Chứng khoán kinh doanh	121	0	-
2	Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)	122	0	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	0	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	133.318.514.455	203.485.409.742
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	108.753.197.318	175.553.165.899
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.651.683.632	17.963.108.056
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	-
4	Phải thu theo tiến độ KHHĐ xây dựng	134	0	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	0	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	18.913.633.505	22.542.392.036
7	Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	0	(13.690.295.984)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	0	1.117.039.735
IV	Hàng tồn kho	140	85.531.850.925	51.486.039.330
1	Hàng tồn kho	141	85.682.664.970	52.139.002.852
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(150.814.045)	(652.963.522)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150	30.074.327.707	33.487.524.351
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	651.462.663	1.359.742.452
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	27.330.739.845	28.916.346.689
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	2.072.960.020	3.211.435.210
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154	0	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155	19.165.179	-
B	Tài sản dài hạn khác	200	625.568.847.048	654.021.134.674
I	Các khoản phải thu dài hạn	210	41.778.248.774	35.442.568.889
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	0	84.646.950
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212	32.121.653.422	32.184.251.822
3	Vốn kinh doanh ở các đơn vị phụ thuộc	213	0	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214	0	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215	0	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	9.656.595.352	3.173.670.117
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	0	-
II	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220	410.762.895.390	74.533.205.239
1	Tài sản cố định hữu hình	221	410.762.895.390	74.533.205.239
	- Nguyên giá	222	504.342.987.017	156.949.252.259

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	BẢNG CĐKT HỢP NHẤT	
			CUỐI NĂM	ĐẦU NĂM
A	B	C		
	Gía trị hao mòn lũy kế (*)	223	(93,580,091,627)	(82,416,047,020)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	
	Nguyên giá	225	0	
	Gía trị hao mòn lũy kế (*)	226	0	
3	Tài sản cố định vô hình	227	0	0
	Nguyên giá	228	60,000,000	60,000,000
	Gía trị hao mòn lũy kế (*)	229	(60,000,000)	(60,000,000)
III	BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230	0	0
	Nguyên giá	231	0	
	Gía trị hao mòn lũy kế (*)	232	0	
IV	TÀI SẢN DỮ DANG DÀI HẠN	240	15,356,655,095	369,137,121,188
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	0	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15,356,655,095	369,137,121,188
V	CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250	143,864,911,381	161,051,560,516
1	Đầu tư vào công ty con	251	0	
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	128,113,721,381	141,075,624,063
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15,751,190,000	23,120,355,179
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	0	(3,144,418,726)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	0	
VI	TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260	13,806,136,408	13,856,678,842
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	13,806,136,408	13,856,678,842
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	0	
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	0	
4	Tài sản dài hạn khác	268	0	
5	LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	269	0	0
	Lợi thế thương mại		0	
	Hao mòn lũy kế - LTTM		0	
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280	956,580,805,443	1,028,427,195,242

STT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	BẢNG CĐKT HỢP NHẤT	
			CUỐI NĂM	ĐẦU NĂM
A	B	C		
A	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300	502,902,451,143	563,388,574,860
I	Nợ ngắn hạn	310	96,589,618,088	153,885,418,419
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	19,146,473,564	32,380,920,024
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	3,510,275,330	6,217,631,360
3	Thuế & các khoản phải nộp nhà nước	313	480,623,064	265,135,380
4	Phải trả người lao động	314	2,949,955,800	(1,047,961,010)
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	3,167,056,153	261,972,653
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	0	-
7	Phải trả theo tiến độ KHHĐ xây dựng	317	0	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	0	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	5,313,002,682	1,289,699,108
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	60,351,815,186	114,366,377,468
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	(29,328,000)	-
12	Quý khen thưởng, phúc lợi	322	1,699,744,309	151,643,436

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

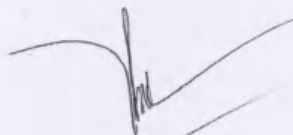
09 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã SỐ	KẾT QUẢ HỢP NHẤT	
		KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	311,803,946,525	424,391,205,470
2. Các khoản giảm trừ	2	39,379,511	349,994,141
3. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)	10	311,764,567,014	424,041,211,329
4. Giá vốn hàng bán	11	261,146,314,059	353,954,710,720
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20	50,618,252,955	70,086,500,609
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	33,202,545,549	16,720,757,773
7. Chi phí tài chính	22	4,083,779,407	6,945,125,827
Trong đó: Lãi vay phải trả	23	-	815,295,018
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong CT Ldoanh, L Kết	24	20,958,116,432	12,728,937,734
9. Chi phí bán hàng	25	12,283,630,578	24,216,698,736
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	60,649,488,964	34,886,747,178
11. Lợi nhuận thuần hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26+24)	30	27,762,015,987	33,487,624,375
12. Thu nhập khác	31	4,557,974,245	2,658,607,222
13. Chi phí khác	32	3,723,792,828	726,547,771
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	834,181,417	1,932,059,451
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	28,596,197,404	35,419,683,826
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2,292,224,333	4,925,815,794
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	26,303,973,071	30,493,868,032
17.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61	26,303,973,071	25,084,231,536
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	-	5,409,636,496

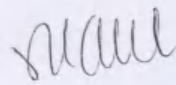
Tp. HCM, ngày 09 tháng 11 năm 2016

LẬP BIỂU



Trần Nguyễn Anh Thư

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Huỳnh Thanh Cường Khanh

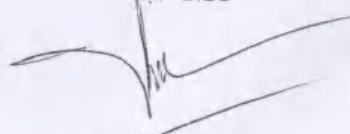
TỔNG GIÁM ĐỐC

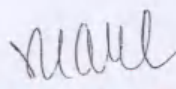


TRƯƠNG VĂN HIỀN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT 09 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	
			KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1	2	3		
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		308,432,269,499	381,263,572,482
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(191,135,346,737)	(284,794,055,252)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(20,368,157,591)	(41,363,042,554)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(4,124,146,325)	(5,900,846,633)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(1,910,789,560)	(4,808,611,759)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		77,980,747,110	229,106,636,925
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(228,661,824,499)	(351,915,388,047)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(59,787,248,103)	(78,411,734,838)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	6, 7, 8, 11	(337,074,182)	(29,060,406,085)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		1,575,000,000	458,285,864
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(162,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		50,000,000	168,857,849,879
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		28,390,000,000	6,472,269,354
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		35,117,795,399	11,572,984,363
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		64,795,721,217	(4,499,016,625)
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	21	-	1,394,180,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		181,731,690,257	233,656,165,799
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(180,512,118,476)	(137,389,325,050)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(10,087,856,741)	(17,235,999,884)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(8,868,284,960)	80,425,020,865
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(3,859,811,846)	(2,485,730,598)
Tiền và tương đương liên đầu kỳ	60		85,947,077,145	97,822,244,006
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	29	82,087,265,299	95,336,513,408

LẬP BIỂU

 Trần Nguyễn Anh Thư

KẾ TOÁN TRƯỞNG

 Huỳnh Thanh Tường Khanh

Ngày 9 tháng 11 năm 2016
 TỔNG GIÁM ĐỐC

 TRƯỞNG VĂN HIỂN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Tổng Công ty Nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, kinh doanh, dịch vụ quảng cáo.
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất, kinh doanh vật phẩm văn hóa, in ấn các loại sách, báo..., phát hành phim - chiếu bóng, SX phim, nhập khẩu phim, QC kinh doanh ăn uống, cho thuê văn phòng, CH KD trò chơi điện tử, xuất nhập khẩu sách báo, vật tư trang thiết bị ngành in, băng từ đĩa nhạc v...v.

4. Tổng số các công ty con : 05(Năm)

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất : 05(Năm)

+ Số lượng các công ty con không được hợp nhất : không có

5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất :

- Công ty A :

+ Tên công ty : Hãng Phim Nguyễn Đình Chiểu

+ Địa chỉ : 06 Nguyễn Đình Chiểu Q.3 TPHCM

+ Vốn nhà nước : 100%

+ Vốn nhà nước :

6. Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất : 3 công ty (Cty CP In Số 7, Cty CP In Số 4, Cty CP TT ĐA SG)

7. Danh sách các công ty liên kết quan trọng chuyển từ DNNN sang CPH là thành viên của TCT VHSG :

- Công ty A : Công ty con 51% thoái 6% vốn tại ngày 08/09/2015

+ Tên công ty : Công ty CP In 7

+ Địa chỉ : 66 Tuy Lý Vương, Quận 8.

+ Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 45%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ 45%

- Công ty B: Công ty con 51% thoái 6% vốn tại ngày 02/04/2015

+ Tên công ty : Công ty CP In 4

+ Địa chỉ : 61 Phạm Ngọc Thành, Quận 1.

+ Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 45%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ 45%

- Công ty C : Công ty con 51,11% thoái 6,11% vốn tại ngày 20.5.2015

+ Tên công ty : Công ty CP Truyền Thông Điện Ảnh Sài Gòn

+ Địa chỉ : 77-79 Hai Bà Trưng Q.1 TP.HCM

+ Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 45%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ 45%

- Công ty D :

+ Tên công ty : Công ty Vật Phẩm Văn Hóa

+ Địa chỉ : 626 Hàm Tử Q.5 - TP.HCM

+ Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 20.00%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ 20.00%

- Công ty E:

+ Tên công ty : Công ty CP Phát Hành Sách (Fahasa)

+ Địa chỉ : 60-62 Lê Lợi Q.1 TP.HCM

+ Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 37.90%

+ Quyền biểu quyết của công ty mẹ 37.90%

- Công ty F:

+ Tên công ty : Công ty CP In Gia Định

+ Địa chỉ : 9D Nơ Trang Long, Quận Bình Thạnh.

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 44.44%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 44.44%

- Công ty G:

+ Tên công ty : Công ty CP Cơ Khí Ngành In (đã thoái 100% vốn tại ngày 13/05/2016)

+ Địa chỉ : 102A-B Hải Thượng Lãn Ông-P.10-Q.5

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 43%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 43%

- Công ty H:

+ Tên công ty : Công ty CP In Vật tư Sài Gòn

+ Địa chỉ : 396 Trần Hưng Đạo, Quận 1.

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 40%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 40%

- Công ty I:

+ Tên công ty : Công ty CP Quảng cáo Sài Gòn

+ Địa chỉ : 385 Trần Hưng Đạo, Quận 1.

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 35%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 35%

- Công ty J:

+ Tên công ty : Công ty CP Bao bì VAFACO

+ Địa chỉ : 139 Ưu Long, P.11, Q.8

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 30%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30%

- Công ty K:

+ Tên công ty : Công ty CP In Vườn lài

+ Địa chỉ : 106 Đào Duy Từ, Q.10

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 30%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30%

- Công ty L:

+ Tên công ty : Công ty CP Nhiếp Ảnh (đã thoái 100% vốn tại ngày 04/04/2016)

+ Địa chỉ : 108 Lê thị Hồng Gấm, Quận 1

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 30%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30%

- Công ty M:

+ Tên công ty : Công ty CP In Khánh Hội (đã thoái 100% vốn tại ngày 12/05/2016)

+ Địa chỉ : 27 Hoàng Diệu, Q.4

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 29%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 29%

- Công ty N:

+ Tên công ty : Công ty CP VHTH Hưng Phú (đã thoái 100% vốn tại ngày 22/04/2016)

+ Địa chỉ : 755 Phạm Thế Hiển, Q.8

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 20%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 20%

- Công ty O:

+ Tên công ty : Công ty CP Sách & TB Bến Tre

+ Địa chỉ :

+ Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 29.14%

+ Tỷ lệ quyền biểu quyết : 29.14%

- Công ty P:
- + Tên công ty : Công ty CP In Hoàng Lê Kha - Tây Ninh
- + Địa chỉ :
- + Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 49.12%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 49.12%
- Công ty Q:
- + Tên công ty : Công ty CPTM DV Thanh Trúc (đã thoái 100% vốn tại ngày 15/04/2016)
- + Địa chỉ :
- + Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 25.36%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 25.36%
- + Tên công ty : Công ty TNHH Hakuholdo - SAC
- + Địa chỉ :
- + Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 35%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 35%
- + Tên công ty : Công ty TNHH Hakuholdo -VN
- + Địa chỉ :
- + Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 10%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 10%
- + Tên công ty : Công ty TNHH TMDV Minh Châu
- + Địa chỉ :
- + Tỷ lệ lợi ích phần sở hữu : 35%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 35%

8. Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập

Báo cáo tài chính hợp nhất : không có

9. Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu : không có

- Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát : không có

10. Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất : không có

11. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của tập đoàn trong năm báo cáo : không có.

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực & Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng : Đơn vị áp dụng chế độ kế toán VN ban hành theo TT số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

2. Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ.

3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt , tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

_ Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : theo giá thực tế.

_ Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các ngoại tệ khác ra đồng VN theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

_ Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên theo giá mua thực tế.

_ Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : theo giá bình quân giá quyền.

_ Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kế khai thường xuyên

_Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ & bất động sản đầu tư :

_ Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, TSCĐ vô hình, thuế tài chính) : Ghi nhận theo nguyên giá.

- _ Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính) : khấu hao theo phương pháp đường thẳng
- 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :
 - _ Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : theo nguyên giá
 - _ Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : theo đường thẳng.
- 5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :
 - _ Các khoản đầu tư vào công ty con , công ty liên kết, đơn vị đầu tư tài chính, đơn vị liên doanh
 - _ Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
 - _ Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
 - _ Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- 6. Nguyên tắc ghi nhận & vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
 - _ Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh
 - _ Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ
- 7. Nguyên tắc ghi nhận & vốn hóa các khoản chi phí khác
 - _ Chi phí trả trước
 - _ Chi phí khác.
 - _ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
 - _ Phương pháp & thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 8. 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 & chi phí . Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán liền hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- 9. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
 - _ Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu
 - _ Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
 - _ Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
 - _ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối
- 11. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận doanh thu
 - _ Doanh thu bán hàng
 - _ Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - _ Doanh thu hoạt động tài chính
 - _ Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 12. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận chi phí tài chính
- 13. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại
- 14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
- 15. Các nguyên tắc & phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối năm	Đầu năm
_ Tiền mặt	1,069,789,957	1,952,040,334
_ Tiền gửi ngân hàng	64,367,475,351	82,995,036,811
_ Tiền đang chuyển	-	-
_ Các khoản tương đương tiền	16,650,000,000	1,000,000,000
Cộng	82,087,265,308	85,947,077,145
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
_ Chứng khoán kinh doanh	-	-
_ Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	-
_ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-

	Cộng	Cuối năm	Đầu năm
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác			
_ Phải thu về cổ phần hoá		212,663,272	134,408,727
_ Phải thu về cổ tức & lợi nhuận được chia		-	-
_ Phải thu người lao động		330,822,518	295,922,518
_ Ký quỹ, ký cược		661,757,369	5,253,134,010
_ Phải thu khác		17,708,390,346	16,858,926,781
Cộng		18,913,633,505	22,542,392,036
4. Hàng tồn kho		Cuối năm	Đầu năm
_ Hàng mua đang đi trên đường		-	-
_ Nguyên liệu, vật liệu		3,615,002,641	6,185,829,216
_ Công cụ, dụng cụ		-	-
_ Chi phí SX, KD dở dang		14,597,221,673	11,272,142,788
_ Thành phẩm		2,684,339,888	2,945,410,483
_ Hàng hoá		64,786,100,768	31,735,620,365
_ Hàng gửi đi bán		-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho		85,682,664,970	52,139,002,852
_ 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 năm			
_ Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá			
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:			
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp các khoản nợ :			
5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước		Cuối năm	Đầu năm
_ Thuế TNDN nộp thừa		811,036,186	1,333,261,904
_ Thuế nhà đất		280,721,048	713,121,216
_ Các khoản phải thu Nhà nước		981,202,786	1,165,052,090
Cộng		2,072,960,020	3,211,435,210
6. Phải thu dài hạn nội bộ		Cuối năm	Đầu năm
_ Cho vay dài hạn nội bộ			
_ Phải thu dài hạn nội bộ khác			
Cộng			
7. Phải thu dài hạn khác			
_ Ký quỹ, ký cược dài hạn		27,000,000	27,000,000
_ Các khoản tiền nhận ủy thác			
_ Cho vay không có lãi			
_ Phải thu dài hạn khác		9,629,595,352	3,146,670,117
Cộng		9,656,595,352	3,173,670,117
11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		Cuối năm	Đầu năm
_ Chi phí XDCB dở dang		15,356,655,095	369,137,121,188
Trong đó, những công trình lớn:			
+ Công trình 1557 đường 3/2		4,565,063,636	4,565,063,636
+ Công trình TT Văn Hoa 62 Trần Quang Khải		6,325,424,732	6,257,643,491
+ Công trình 30-32 Yersin		2,642,210,364	3,171,074,000
+ Công trình 59-61 Pasteur		-	354,276,201,879

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm

_ Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
_ Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			
_ Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
_ Chi phí khác		3,167,056,153	261,972,653
	Cộng	3,167,056,153	261,972,653

b. Dài hạn:		-	-
	Cộng	-	-

19. Các khoản phải trả khác

a. Ngắn hạn:		Cuối năm	Đầu năm
_ Tài sản thừa chờ xử lý		-	-
_ Kinh phí công đoàn		86,000,136	-
_ Bảo hiểm y tế		21,612,188	-
_ Bảo hiểm xã hội			197,772
_ Bảo hiểm thất nghiệp		9,605,400	-
_ Phải trả về cổ phần hóa			-
_ Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		162,000,000	162,000,000
_ Các khoản phải trả, phải nộp khác		5,033,784,958	1,127,501,336
	Cộng	5,313,002,682	1,289,699,108

b. Dài hạn:			
_ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		5,921,100,000	5,921,100,000
_ Các khoản phải trả, phải nộp khác		390,839,818,610	392,101,702,282
	Cộng	396,760,918,610	398,022,802,282

20. Doanh thu chưa thực hiện

a. Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống			
- Doanh thu chưa thực hiện khác			
	Cộng	-	-

b. Dài hạn:			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống			
- Doanh thu chưa thực hiện khác		3,620,914,445	3,735,200,159
	Cộng	3,620,914,445	3,735,200,159

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		Cuối năm	Đầu năm
_ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
_ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng.			
_ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng			
_ Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.			

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		Cuối năm	Đầu năm
_ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế			
_ Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước			
_ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối		Cuối năm	Đầu năm
----------------------------------------------------------------	--	-----------------	----------------

cổ tức, chia lợi nhuận

_ Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

_ Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d- Cổ tức

Cuối năm

Đầu năm

_ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- + Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e- Cổ phiếu

Cuối năm

Đầu năm

_ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

_ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- +Cổ phiếu phổ thông
- +Cổ phiếu ưu đãi

_ Số lượng cổ phiếu được mua lại

- +Cổ phiếu phổ thông
- +Cổ phiếu ưu đãi

_ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- +Cổ phiếu phổ thông
- +Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

f- Các quỹ của doanh nghiệp

_ Quỹ đầu tư phát triển

_ Quỹ dự phòng tài chính

_ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

* Mục đích trích lập & sử dụng các quỹ doanh nghiệp

g- Thu nhập & chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

22. Lợi ích của cổ đông thiểu số:

Cuối năm

Đầu năm

Cộng:

71,183,298,752

23. Nguồn kinh phí

Cuối năm

Đầu năm

_ Nguồn kinh phí được cấp trong năm

...

...

_ Chi sự nghiệp

(...)

(...)

_ Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

...

...

24. Tài sản thuê ngoài

Cuối năm

Đầu năm

24.1- Giá trị tài sản thuê ngoài

_ TSCĐ thuê ngoài

_ Tài sản khác thuê ngoài

24.2 Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

_ Từ 1 năm trở xuống

_ Trên 1-5 năm

_ Trên 5 năm

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Kỳ này

Kỳ trước

25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

311,803,946,525

424,391,205,470

(mã số 01) trong đó:

_ Doanh thu bán hàng

<ul style="list-style-type: none"> _ Doanh thu cung cấp dịch vụ _ Doanh thu hợp đồng xây dựng 		
(Đ/v doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng XD được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	39,379,511	349,994,141
<ul style="list-style-type: none"> _ Chiết khấu thương mại _ Giảm giá hàng bán _ Hàng bán bị trả lại _ Thuế GTGT phải nộp (PPTT) _ Thuế tiêu thụ đặc biệt _ Thuế xuất khẩu 		
27- Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp DV (mã số 10) Trong đó:	311,764,567,014	424,041,211,329
<ul style="list-style-type: none"> _ Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hh _ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ 		
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Kỳ này	Kỳ trước
<ul style="list-style-type: none"> _ Giá vốn của hàng hóa đã bán _ Giá vốn của thành phẩm đã bán _ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp _ Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán _ Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư _ Hao hụt, mất mát hàng tồn kho _ Các khoản chi phí vượt mức bình thường _ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho 	261,146,314,059	353,954,710,720
Cộng	261,146,314,059	353,954,710,720
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Kỳ này	Kỳ trước
<ul style="list-style-type: none"> _ Lãi tiền gửi, tiền cho vay _ Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu _ Cổ tức, lợi nhuận được chia _ Lãi bán ngoại tệ _ Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện _ Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện _ Lãi bán hàng trả chậm _ Doanh thu hoạt động tài chính khác 		
Cộng	33,202,545,549	16,720,757,773
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này	Kỳ trước
<ul style="list-style-type: none"> _ Lãi tiền vay _ Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm _ Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn _ Lỗ bán ngoại tệ _ Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện _ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện _ Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn _ Chi phí tài chính khác 		
Cộng	4,083,779,407	6,945,125,827
31. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành (Mã số 51)	Kỳ này	Kỳ trước

_ Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành 2,292,224,333 4,925,815,794

_ Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay

_ Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

32. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại (Mã số 52) Kỳ này Kỳ trước

_ Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

_ Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

_ Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

_ Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế & ưu đãi thuế chưa sử dụng

_ Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

_ Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố Kỳ này Kỳ trước

Cộng

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

VII. Những thông tin khác

Ghi chú: Tổng Công Ty đang trong tiến trình thoái vốn để thực hiện cổ phần hóa. Hiện trong 09 tháng đầu năm 2015 Tổng công ty Văn Hóa Sài Gòn đã thực hiện thoái vốn tại 03 công ty con là Công ty CP In Số 4 và Công ty CP Truyền Thông Điện Ảnh Sài Gòn, Công ty CP In số 7 thành Công ty liên kết.

Trong đó:

- Công ty CP In Số 4 thoái vốn trong tháng 04/2015
- Công ty CP Truyền Thông & Điện Ảnh Sài Gòn thoái vốn trong tháng 05/2015
- Công ty CP In Số 7 thoái vốn trong tháng 09/2015
- Các công ty: Cty CP TMDVVH Thanh Trúc, Cty CP Nhiếp Ảnh & DVVH TP.HCM, Cty CP In & TM Vina, Cty CP VHTH Hưng Phú Cty CP Cơ Khí Ngành In, Cty CP In Khánh Hội, Tổng Công Ty đã thực hiện bán hết vốn cổ phần trong 06 tháng đầu năm 2016

Đến thời điểm 31.12.2015, Tổng Công Ty Văn Hóa Sài Gòn chỉ còn lại 1 công ty con là Cty TNHH MTV Phim Nguyễn Đình Chiểu.

LẬP BIỂU

Trần Nguyễn Anh Thư

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Huỳnh Thanh Tường Khanh

Ngày 09 tháng 11 năm 2016



TRƯƠNG VĂN HIỂN