

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2020

DVT: đồng

| Nội dung | Mã số | TM | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 410.469.747.349 | 420.587.598.695 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 36.620.321.183 | 52.317.013.071 |
| 1. Tiền | 111 | | 9.059.670.733 | 14.796.974.715 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 27.560.650.450 | 37.520.038.356 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 11.100.000.000 | 6.100.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 355.784.488.976 | 353.822.204.436 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 39.461.695.416 | 36.897.908.096 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 3.399.301.704 | 3.016.926.669 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 329.643.978.585 | 330.627.856.400 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (16.720.486.729) | (16.720.486.729) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 3.576.056.345 | 4.663.915.384 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 3.900.308.482 | 4.988.167.521 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (324.252.137) | (324.252.137) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.388.880.845 | 3.684.465.804 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 97.055.414 | 65.910.674 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 144.663.996 | 471.889.422 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 3.057.161.435 | 3.056.598.789 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 90.000.000 | 90.000.000 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 165.749.393.562 | 166.774.562.579 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 47.395.186.691 | 48.181.378.061 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 11.554.795.315 | 12.330.986.683 |
| - Nguyên giá | 222 | | 40.544.119.899 | 40.488.109.899 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (28.989.324.584) | (28.157.123.216) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 35.840.391.376 | 35.850.391.378 |
| - Nguyên giá | 228 | | 35.942.224.720 | 35.942.224.720 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (101.833.344) | (91.833.342) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 99.186.825.630 | 99.186.825.630 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 99.186.825.630 | 99.186.825.630 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 15.072.528.980 | 14.701.540.764 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 11.271.614.842 | 10.900.626.626 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 5.300.000.000 | 5.300.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (1.499.085.862) | (1.499.085.862) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4.094.852.261 | 4.704.818.124 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 1.539.774.431 | 1.917.460.491 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 2.555.077.830 | 2.787.357.633 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 576.219.140.911 | 587.362.161.274 |



| Nội dung | Mã số | TM | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 137.045.174.560 | 142.939.588.811 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 135.845.174.560 | 141.739.588.811 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 13.171.885.814 | 15.255.726.316 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 4.526.602.043 | 8.682.208.623 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 257.885.502 | 467.530.439 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 438.716.223 | 1.141.014.235 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 420.460.000 | 3.608.724.233 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 103.365.179.685 | 99.408.732.416 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 12.000.000.000 | 12.000.000.000 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.664.445.293 | 1.175.652.549 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 439.173.966.351 | 444.422.572.463 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 439.173.966.351 | 444.422.572.463 |
| 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 tỉ giá hối đoái | 417 | | (80.398.952) | (82.730.814) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 9.862.321.258 | 8.362.321.258 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 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 | | 20.430.170.301 | 26.942.168.774 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 20.000.000.000 | 6.499.600.000 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 430.170.301 | 20.442.568.774 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 13. Lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát | 429 | | 2.205.192.041 | 2.944.131.542 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 576.219.140.911 | 587.362.161.274 |

TP.HCM, ngày 20 tháng 08 năm 2020

Người lập bảng

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 20 tháng 08 năm 2020



Phùng Kim Dung

Bùi Thị Hồng Minh

Đặng Vũ Nhật Quang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2020


(ĐVT: đồng)

| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 2 | | 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 | VI.1 | 12.863.983.151 | 29.662.757.001 | 36.883.405.855 | 51.484.101.613 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.26 | - | - | - | - |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 12.863.983.151 | 29.662.757.001 | 36.883.405.855 | 51.484.101.613 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 12.283.482.730 | 25.548.096.391 | 30.488.620.898 | 41.950.098.125 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 580.500.421 | 4.114.660.610 | 6.394.784.957 | 9.534.003.488 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 587.229.737 | 373.270.735 | 971.160.547 | 694.525.412 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 136.965.600 | 205.381.538 | 136.965.600 | 205.381.538 |
| | Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 370.988.216 | 3.035.289.575 | 370.988.216 | 3.035.289.575 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 3.232.258.513 | 4.993.199.292 | 7.190.863.322 | 9.449.060.144 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (1.830.505.739) | 2.324.640.090 | 409.104.798 | 3.609.376.793 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | | - | - | - | 527.272.777 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | | 16.187.250 | 1 | 74.801.708 | 103.286.407 |
| 13 | Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (16.187.250) | (1) | (74.801.708) | 423.986.370 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (1.846.692.989) | 2.324.640.089 | 334.303.090 | 4.033.363.163 |
| 15 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | (258.218.481) | 764.240.781 | 143.072.290 | 904.802.765 |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51) | 60 | | (1.588.474.508) | 1.560.399.308 | 191.230.800 | 3.128.560.398 |
| 18 | Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | | (1.333.861.273) | 1.607.855.934 | 430.170.301 | 3.301.563.984 |
| 19 | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | | (254.613.235) | (47.456.626) | (238.939.501) | (173.003.586) |

Người lập bảng


Phùng Kim Dung

Kế toán trưởng


Bùi Thị Hồng Minh

TP. HCM, ngày 20 tháng 08 năm 2020



Q. TÓNG GIÁM ĐỐC


Đặng Vũ Nhật Quang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2020

(ĐVT: đồng)

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|----|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Kỳ này | Kỳ trước |
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và DT khác | 01 | | 36.168.835.244 | 64.413.036.619 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (35.946.797.137) | (45.799.573.565) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (5.001.304.519) | (5.951.530.199) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | - | - |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (143.072.290) | (304.548.641) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 9.875.874.710 | (10.872.595.000) |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (16.512.167.843) | (20.573.049.427) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (11.558.631.835) | (19.088.260.213) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | - | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, NBán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | - | 9.090.909 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của ĐV khác | 23 | | - | (7.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của ĐV khác | 24 | | - | 10.000.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (23.020.306.047) | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 18.000.000.000 | 20.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 991.466.594 | 694.513.022 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (4.028.839.453) | 3.723.603.931 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | - | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | - | - |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (109.220.600) | (2.202.080.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (109.220.600) | (2.202.080.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (15.696.691.888) | (17.566.736.282) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 52.317.013.071 | 36.588.622.787 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 36.620.321.183 | 19.021.886.505 |

TP.HCM, ngày 20 tháng 8 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Phùng Kim Dung


Bùi Thị Hồng Minh


Q. Tổng giám đốc

Đặng Vũ Nhật Quang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC

Quý 2 năm 2020

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 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 02/05/2019 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 30/06/2020: 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 đầu;
- 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 hàng hóa bằng đường bộ;
- 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 phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán 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.
- Lắp đặt hệ thống điện.
- Hoạt động thiết kế chuyên nghiệp.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao.
- Bán lẻ thiết bị, dụng cụ thể dục thể thao trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Cho thuê thiết bị thể thao, vui chơi giải trí.
- Công thông tin điện tử tổng hợp; dịch vụ thiết lập mạng xã hội.
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;

Báo cáo tài chính hợp nhất năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019 bao gồm Công ty mẹ, ba Công ty con và 5 Công ty liên kết.

Các Công ty con được hợp nhất

- 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%
- Công ty TNHH Long Phước Garden
- + Địa chỉ: 345/134 Trần Hưng Đạo, phường Cầu Kho, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh
- + Tỷ lệ phần sở hữu: 100%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết: 100%

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: 21,54%
- 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 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.

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

| | |
|---------------------------------|--------|
| 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 phân 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 dở. 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.

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

(Đơn vị tính: đồng)

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Tiền | | |
| - Tiền mặt | 3.317.014.809 | 994.102.045 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 11.479.959.906 | 8.065.568.688 |
| - Các khoản tương đương tiền | 37.520.038.356 | 27.560.650.450 |
| Cộng | 52.317.013.071 | 36.620.321.183 |
| 2 Các khoản đầu tư tài chính: | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | 10.900.626.626 | 11.271.614.842 |
| + Công ty CP Duyên dáng Việt Nam | - | - |
| _ Giá gốc khoản đầu tư | 2.040.000.000 | 2.040.000.000 |
| _ Điều chỉnh lãi/lỗ của Công ty liên kết | (2.040.000.000) | (2.040.000.000) |
| + Công ty CP truyền thông Một Thế Giới | 4.701.947.943 | 4.719.790.790 |
| _ Giá gốc khoản đầu tư | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| _ Điều chỉnh lãi/lỗ của Công ty liên kết | (298.052.057) | (280.209.210) |
| + Cty TNHH Thanh Niên Investment | 5.640.300.000 | 5.993.445.369 |
| _ Giá gốc khoản đầu tư | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 |
| _ Điều chỉnh lãi/lỗ của Công ty liên kết | 2.940.300.000 | 3.293.445.369 |
| + Cty CP truyền thông Giải trí Ami Thanh Niên | 313.998.167 | 313.998.167 |
| _ Giá gốc khoản đầu tư | 169.475.614 | 169.475.614 |
| _ Điều chỉnh lãi/lỗ của Công ty liên kết | 144.522.553 | 144.522.553 |
| + Cty CP dịch vụ Thanh Niên | 244.380.516 | 244.380.516 |
| _ Giá gốc khoản đầu tư | 1.023.175.944 | 1.023.175.944 |
| _ Điều chỉnh lãi/lỗ của Công ty liên kết | (778.795.428) | (778.795.428) |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | 5.300.000.000 | 5.300.000.000 |
| + Hãng phim Thanh Niên | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| + Cty CP cao ốc Thanh Niên - Detesco | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| + Công ty CP DV & XNK Thanh Niên | 300.000.000 | 300.000.000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư TC dài hạn | (1.499.085.862) | (1.499.085.862) |
| Cộng | 14.701.540.764 | 15.072.528.980 |
| 3.1 Phải thu khách hàng | Đầu năm | Cuối kỳ |
| CTY CP TMDV SX AN NINH | 4.919.629.150 | 4.919.629.150 |
| CTY CP YÊN VIỆT | 1.063.980.000 | 1.063.980.000 |
| CTY TNHH THANH NIÊN INVESTMENT | 4.363.227.006 | 4.432.654.146 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ CẤP TREO BÀ NÀ | 2.182.000.000 | 2.182.000.000 |
| TẠP CHÍ MỘT THẾ GIỚI | 2.259.613.300 | 2.895.051.324 |
| Cty CP đầu tư và xây lắp kỹ thuật hạ tầng - PIDI | 1.782.400.000 | 1.782.400.000 |
| CN CTY TNHH MTV XD VT HÙNG VƯƠNG - XN130 | 4.460.000.000 | 4.460.000.000 |
| BÁO THANH NIÊN | 3.303.231.247 | 3.476.232.981 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TRUNG NGUYÊN | | 2.500.000.000 |
| Các khách hàng khác | 12.563.827.393 | 11.749.747.815 |
| Cộng | 36.897.908.096 | 39.461.695.416 |
| 3.2 Trả trước cho người bán | Đầu năm | Cuối kỳ |
| CÔNG TY TNHH LÂM THỊNH HÀO | 510.000.000 | 510.000.000 |
| Cty TNHH TM và kỹ thuật Việt Trung | 972.900.000 | 972.900.000 |
| CTY TNHH TMDV VẬN TÀI VÀ QC MÀU XANH | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Các khách hàng khác | 1.034.026.669 | 1.416.401.704 |
| Cộng | 3.016.926.669 | 3.399.301.704 |
| 4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Đầu năm | Cuối kỳ |
| Hãng phim Thanh Niên | 2.017.216.729 | 2.017.216.729 |
| CTY CP TRUYỀN THÔNG MỘT THẾ GIỚI | 3.754.151.872 | 3.542.951.872 |
| CTY CP DỊCH VỤ VÀ GIẢI TRÍ THANH NIÊN | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |

| | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nguyễn Duy Thuận | 300.000.000.000 | 300.000.000.000 |
| Bùi Vũ Trúc Nhi | 1.120.345.000 | 2.723.505.000 |
| TRẦN THỊ THANH THẢO | 8.474.737.338 | 8.592.317.338 |
| Hoàng Hải Thụy | 2.542.766.118 | 2.672.916.118 |
| Các cá nhân khác | 11.678.639.343 | 9.095.071.528 |
| Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 40.000.000 | |
| Cộng | 330.627.856.400 | 329.643.978.585 |
| 5 Tài sản thiếu chờ xử lý | Đầu năm | Cuối kỳ |
| Cộng | | |
| 6 Nợ xấu | Đầu năm | Cuối kỳ |
| Cty TNHH TM và kỹ thuật Việt Trung | 972.900.000 | 972.900.000 |
| CTY CP TMDV SX AN NINH | 3.443.740.405 | 3.443.740.405 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN YẾN VIỆT | 1.063.980.000 | 1.063.980.000 |
| CÔNG TY TNHH NHẬT MINH QUỐC TÊ | 900.000.000 | 900.000.000 |
| CN Cty TNHH MTV XDVT Hùng Vương-XN130 | 1.338.000.000 | 1.338.000.000 |
| Công ty CP Truyền thông Một Thế Giới | 1.126.245.562 | 1.126.245.562 |
| Các khách hàng khác | 7.875.620.762 | 7.875.620.762 |
| Cộng | 16.720.486.729 | 16.720.486.729 |
| 7 Hàng tồn kho | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 3.982.260.421 | 3.061.915.661 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 307.508.633 | 117.644.574 |
| - Hàng hoá | 698.398.467 | 720.748.247 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 4.988.167.521 | 3.900.308.482 |
| 8 Tài sản dở dang dài hạn | Đầu năm | Cuối kỳ |
| - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 99.186.825.630 | 99.186.825.630 |
| <i>Dự án Long Phước</i> | <i>97.287.994.376</i> | <i>97.287.994.376</i> |
| <i>Dự án tại tỉnh Ninh Thuận</i> | <i>1.739.126.709</i> | <i>1.739.126.709</i> |
| <i>Chi phí XD CBDD khác</i> | <i>159.704.545</i> | <i>159.704.545</i> |
| Cộng | 99.186.825.630 | 99.186.825.630 |

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 | 10.298.180.271 | 24.749.849.059 | 4.910.580.772 | 529.499.797 | 40.488.109.899 |
| - Mua trong năm | | | | 56.010.000 | 56.010.000 |
| - Tặng khác | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| - Số dư cuối kỳ | 10.298.180.271 | 24.749.849.059 | 4.910.580.772 | 585.509.797 | 40.544.119.899 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| - Số dư đầu năm | 3.841.576.394 | 19.027.670.059 | 4.758.376.966 | 529.499.797 | 28.157.123.216 |
| - Khấu hao trong năm | 128.276.898 | 673.139.382 | 27.673.422 | 3.111.666 | 832.201.368 |
| - Tặng khác | | | | | 0 |
| - Thanh lý, Nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| - Số dư cuối kỳ | 3.969.853.292 | 19.700.809.441 | 4.786.050.388 | 532.611.463 | 28.989.324.584 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 6.456.603.877 | 5.722.179.000 | 152.203.806 | - | 12.330.986.683 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 6.328.326.979 | 5.049.039.618 | 124.530.384 | 52.898.334 | 11.554.795.315 |

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 | 35.833.724.720 | - | 108.500.000 | - | 35.942.224.720 |
| - Mua trong năm | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư cuối kỳ | 35.833.724.720 | - | 108.500.000 | - | 35.942.224.720 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| - Số dư đầu năm | - | - | 91.833.342 | - | 91.833.342 |
| - Khấu hao trong năm | | | 10.000.002 | | 10.000.002 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Số dư cuối kỳ | - | - | 101.833.344 | - | 101.833.344 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 35.833.724.720 | - | 16.666.658 | - | 35.850.391.378 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 35.833.724.720 | - | 6.666.656 | - | 35.840.391.376 |

11 Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

- Các khoản khác

b. Dài hạn

- Các khoản khác

Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ

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

Cộng

Đầu năm

Cuối kỳ

65.910.674

97.055.414

65.910.674

97.055.414

1.917.460.491

1.539.774.431

1.917.460.491

1.539.774.431

1.744.419.229

1.521.979.534

173.041.262

17.794.897

1.983.371.165

1.636.829.845

12 Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay ngắn hạn

Cộng

Đầu năm

Cuối kỳ

12.000.000.000

12.000.000.000

12.000.000.000

12.000.000.000

13.1 Phải trả người bán

CTY TNHH THANH NIÊN INVESTMENT

Báo Thanh Niên

Công ty CP sản xuất và thương mại PP

Công ty TNHH thiết bị in SPM

Cty CP phát triển Công nghệ Vĩnh Phát

Tại CN Cty CP ĐĐT Thanh Niên tại Hoa Kỳ

Các khách hàng khác

Cộng

Đầu năm

Cuối kỳ

1.046.842.476

1.046.842.476

3.780.751.000

943.340.000

2.516.883.291

2.087.092.761

1.507.302.380

978.362.320

2.030.604.406

2.030.604.406

467.586.633

3.244.760.920

3.905.756.130

2.840.882.931

15.255.726.316

13.171.885.814

13.2 Người mua trả tiền trước

CÔNG TY TNHH TUẦN TỬ PHÚ THỌ

Các khách hàng khác

CTY CP PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ ĐÔNG DƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TRUNG NGUYÊN

Cộng

Đầu năm

Cuối kỳ

350.000.000

421.096.123

711.327.043

990.000.000

990.000.000

7.271.112.500

2.475.275.000

8.682.208.623

4.526.602.043

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|---|----------------------|----------------------|
| 14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| a. Phải nộp | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 124.203.614 | 60.166.255 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 343.326.825 | 197.719.247 |
| Cộng | 467.530.439 | 257.885.502 |
| b. Phải thu | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.056.599.799 | 3.057.161.435 |
| Cộng | 3.056.599.799 | 3.057.161.435 |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|---|----------------------|--------------------|
| 15 Chi phí phải trả | | |
| a. Ngắn hạn | 3.608.724.233 | 420.460.000 |
| - Các khoản trích trước khác | 3.608.724.233 | 420.460.000 |
| <i>Sự kiện Festival Hoa Đà Lạt 2017 - DDVN 29</i> | <i>60.000.000</i> | <i>60.000.000</i> |
| <i>Sự kiện khác</i> | <i>3.548.724.233</i> | <i>360.460.000</i> |
| Cộng | 3.608.724.233 | 420.460.000 |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 16 Các khoản phải trả khác | | |
| - Kinh phí công đoàn | 42.009.404 | 62.559.982 |
| - Bảo hiểm xã hội | 12.672.683 | 46.775.721 |
| - Công đoàn phí | 2.188.042 | 2.188.042 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 1.419.921.769 | 5.447.353.169 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 97.931.940.518 | 97.806.302.771 |
| <i>Quỹ Nhân tài Nước Việt</i> | <i>7.282.439.763</i> | <i>7.319.405.363</i> |
| <i>Nguyễn Thùy Linh</i> | <i>88.500.000.000</i> | <i>88.500.000.000</i> |
| <i>Đối tượng khác</i> | <i>2.149.500.755</i> | <i>1.986.897.408</i> |
| Cộng | 99.408.732.416 | 103.365.179.685 |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|------------------------------------|---------|---------|
| 17 Doanh thu chưa thực hiện | | |
| Cộng | - | - |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|--------------------------------|---------|---------|
| 18 Trái phiếu phát hành | | |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|--|---------|---------|
| 19 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|-----------------------------|---------|---------|
| 20 Dự phòng phải trả | | |
| Cộng | - | - |

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|---|---------|---------|
| 21 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

22 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 | Lợi ích CĐ không ks | CL tỉ giá | Tổng cộng |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| - Số dư đầu kỳ | 403.416.300.000 | 10.202.702.961 | 13.122.905.798 | 4.116.523.156 | (79.908.014) | 430.778.523.901 |
| - Tăng vốn trong kỳ | | | | | | - |
| - Lãi trong kỳ | | | 20.442.568.774 | (1.672.391.614) | | 18.770.177.160 |
| - Phần sở hữu của cổ đông thiểu số | | | | | | - |
| - Tăng khác | | 1.500.000.000 | | | | 1.500.000.000 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | - |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | (6.623.305.798) | | (2.822.800) | (6.626.128.598) |
| Số dư cuối năm trước | 403.416.300.000 | 11.702.702.961 | 26.942.168.774 | 2.444.131.542 | (82.730.814) | 444.422.572.463 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| - Tăng vốn trong kỳ này | | | | - | | - |
| - Lãi trong kỳ này | | | 430.170.301 | | | 430.170.301 |
| - Phần sở hữu của cổ đông thiểu số | | | | | | - |
| - Tăng khác | | 1.500.000.000 | | | 2.331.862 | 1.502.331.862 |
| - Giảm vốn trong kỳ này | | | (6.942.168.774) | | | (6.942.168.774) |
| - Lỗ trong kỳ này | | | | (238.939.501) | | (238.939.501) |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 403.416.300.000 | 13.202.702.961 | 20.430.170.301 | 2.205.192.041 | (80.398.952) | 439.173.966.351 |

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 |
|--|---------|---------|
| | 0 | 0 |

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 403.416.300.000 | 403.416.300.000 |
| + Vốn góp 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 : ...

| | Đầu năm | Cuối kỳ |
|---|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 40.341.630 | 40.341.630 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : ... | 10.000 | 10.000 |

đ. Cổ tức

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 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | 11.702.702.961 | 13.202.702.961 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 8.362.321.258 | 9.862.321.258 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 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

23 Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

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

24 Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân

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

25 Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

| | Năm trước | Kỳ này |
|--|-----------|--------|
|--|-----------|--------|

26 Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán:

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

27 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VI. 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: | Năm trước | Năm nay |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu bán hàng, thành phẩm | 8.271.061.452 | 10.177.114.605 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 21.391.695.549 | 2.686.868.546 |
| - Doanh thu cho thuê Văn phòng | 922.434.117 | 587.797.531 |
| -Doanh thu sự kiện, truyền thông | 20.469.261.432 | 2.099.071.015 |
| Cộng | 29.662.757.001 | 12.863.983.151 |

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

| Trong đó: | Năm trước | Năm nay |
|---------------------|-----------|----------|
| Hàng bán bị trả lại | - | - |
| Cộng | - | - |

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| | Năm trước | Năm nay |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giá vốn của hàng hoá đã bán | 2.625.329.449 | 6.780.437.612 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 4.653.542.724 | 2.952.320.785 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 18.269.224.218 | 2.550.724.333 |
| Cộng | 25.548.096.391 | 12.283.482.730 |

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

| | Năm trước | Năm nay |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi nền gửi, tiền cho vay | 373.270.735 | 587.229.737 |
| Cộng | 373.270.735 | 587.229.737 |

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| | Năm trước | Năm nay |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền vay | 205.381.538 | 136.965.600 |
| Cộng | 205.381.538 | 136.965.600 |

6. Thu nhập khác

| | Năm trước | Năm nay |
|----------------|-----------|----------|
| Các khoản khác | - | - |
| Cộng | - | - |

7. Chi phí khác

| | Năm trước | Năm nay |
|----------------|-----------|-------------------|
| Các khoản khác | 1 | 16.187.250 |
| Cộng | 1 | 16.187.250 |

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

| | Năm trước | Năm nay |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| a. Chi phí QLDN phát sinh trong kỳ | 4.993.199.292 | 3.232.258.513 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 4.993.199.292 | 3.232.258.513 |

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

| Trong đó: | Năm trước | Năm nay |
|---|--------------------|----------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành) | 764.240.781 | (258.218.481) |
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 764.240.781 | (258.218.481) |
| Cộng | 764.240.781 | (258.218.481) |

