

CTY CỔ PHẦN HÙNG ĐẠO CONTAINER

----oOo----

62 NGUYỄN CỬU VÂN, P17 QUẬN BÌNH THẠNH TP HỒ CHÍ MINH

MST 0301411035

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1/2017

BỘ BÁO CÁO TÀI CHÍNH BAO GỒM

- 1- Bảng cân đối kế toán
- 2- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính
- 5- Giải trình chênh lệch tăng giảm 10%

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

QUÝ 1/2017

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

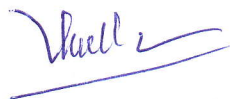
Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2017	Số đầu kỳ 01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		214,552,774,481	246,467,313,417
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		30,448,581,871	8,575,538,290
1. Tiền	111	V.01	30,448,581,871	8,575,538,290
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	59,178,000,000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		59,178,000,000	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		38,490,883,142	151,992,326,617
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		10,142,016,114	137,343,811,557
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30,979,493,993	4,353,824,073
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	146,314,666	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136			13,071,632,618
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-2,776,941,631	-2,776,941,631
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			-
IV. Hàng tồn kho :	140		83,415,661,805	82,977,528,550
1. Hàng tồn kho	141	V.04	83,415,661,805	82,977,528,550
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,019,647,663	2,921,919,960
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		27,273,406	10,102,103
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,911,801,033	2,911,801,033
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	V.05	16,824	16,824
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		80,556,400	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		34,693,315,048	39,297,336,347
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
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	V.06		-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07		-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			-
6. Phải thu dài hạn khác	216			-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			-
II. Tài sản cố định	220		34,143,375,320	38,758,875,187
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	20,278,791,082	23,159,587,466
- Nguyên giá	222		52,530,873,447	59,359,269,098
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-32,252,082,365	-36,199,681,632
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	8,803,092,131	9,278,976,518
- Nguyên giá	225		17,946,521,302	17,946,521,302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-9,143,429,171	-8,667,544,784
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,061,492,107	6,320,311,203
- Nguyên giá	228		6,692,169,335	9,191,169,335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-1,630,677,228	-2,870,858,132
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	-	-

- Nguyên giá	231			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	90,000,001	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		90,000,001	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	459,939,727	538,461,160
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		459,939,727	538,461,160
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
5. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		249,246,089,529	285,764,649,764
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2017	Số đầu kỳ 01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		168,721,207,199	206,550,764,020
I. Nợ ngắn hạn :	310		168,721,207,199	191,812,764,020
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		59,878,857,206	70,879,779,999
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,958,591,181	5,021,221,898
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	26,041,615,170	27,312,406,073
4. Phải trả người lao động	314		825,194,295	817,377,474
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4,816,529	4,816,529
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		57,871,283,335	7,715,584,521
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		13,877,924,990	78,798,653,033
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,262,924,493	1,262,924,493
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	14,738,000,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	-	14,738,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

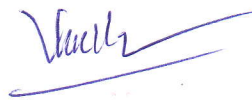
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		80,524,882,330	79,213,885,744
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	80,524,882,330	79,213,885,744
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		149,598,790,000	149,598,790,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		-	149,598,790,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9,468,982,448	9,468,982,448
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	322,040,533
5. Cổ phiếu quỹ	414		-1,343,970,000	-1,343,970,000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,974,766,957	1,974,766,957
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
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		-79,495,727,608	-80,806,724,194
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-80,806,724,293	-52,952,227,398
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,310,996,685	-27,854,496,796
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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		249,246,089,529	285,764,649,764

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà



Ngày 31, tháng 03 năm 2017

Giám đốc

Đương Công Phùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1/2017

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	Q1/2017	Q1/2016	Đến 31/03/2017	Đến 31/03/2016
			4	5	6	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.08	8,642,490,003	21,711,704,367	8,642,490,003	21,711,704,367
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		8,642,490,003	21,711,704,367	8,642,490,003	21,711,704,367
4. Giá vốn hàng bán	11		6,333,823,067	16,533,425,375	6,333,823,067	16,533,425,375
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,308,666,936	5,178,278,992	2,308,666,936	5,178,278,992
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		676,653	709,924	676,653	709,924
7. Chi phí tài chính	22		4,211,464,779	2,677,313,751	4,211,464,779	2,677,313,751
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,190,199,361	2,551,787,368	4,190,199,361	2,551,787,368
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		586,423,558	315,314,066	586,423,558	315,314,066
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,212,180,052	1,883,551,968	1,212,180,052	1,883,551,968
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(3,700,724,797)	302,809,131	(3,700,724,797)	302,809,131
12. Thu nhập khác	31		9,118,607,247	127,272,743	9,118,607,247	127,272,743
13. Chi phí khác	32		4,106,885,765	346,066,168	4,106,885,765	346,066,168
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5,011,721,482	(218,793,425)	5,011,721,482	(218,793,425)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	IV.09	1,310,996,685	84,015,706	1,310,996,685	84,015,706
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,310,996,685	84,015,706	1,310,996,685	84,015,706
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

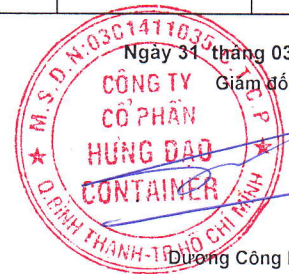
Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà



Trần Thị Thu Hà



Ngày 31 tháng 03 năm 2017

Giám đốc

Dương Công Phùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Q1/2017

Đvt: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			Đến 31/03/2017	Đến 31/03/2016
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1,310,996,685	84,015,706
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3,201,113,422	(2,630,906,270)
- Các khoản dự phòng	03		1,616,403,006	1,433,952,981
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục d	04		0	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	-
- Chi phí lãi vay	06		4,211,464,779	2,683,920,810
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lư	08		10,339,977,892	1,570,983,227
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		146,862,303,681	5,100,668,710
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-67,332,792,110	1,748,565,965
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập	11		-26,643,152,986	33,956,345,407
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		56,147,081	133,252,710
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-4,211,464,779	(2,683,920,810)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		9,323,334,519	18,824,151,537
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-35,689,189,135	(64,718,661,060)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		32,705,164,162	(6,068,614,314)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn kh	21		0	(1,064,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn k	22		0	136,363,636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		388,659	75,082
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		388,659	(927,561,282)
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		0	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d	32		0	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		77,037,150,516	56,928,838,762

4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-87,869,659,757	(51,911,663,242)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-10,832,509,241	5,017,175,520
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		21,873,043,580	(1,979,000,076)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8,575,538,290	4,327,163,962
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		30,448,581,870	2,348,163,886

Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Trần Thị Thu Hà

Ngày 31 tháng 03 năm 2017



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2017

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Hưng Đạo Container được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000193 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 13 ngày 04 tháng 12 năm 2013 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

1.3- Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động chính là: Mua bán container và vật tư phụ tùng, sản xuất container khô và lạnh, cho thuê kho bãi, cho thuê container và các dịch vụ đi kèm.

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

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

3.2- Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

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

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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 thời điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

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

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

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

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

* Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30
Máy móc thiết bị	08-14
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10
Tài sản cố định khác	05-10

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là công cụ dụng cụ chờ kết chuyển, tiền lương tháng 13 và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ

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

(Đơn vị tính : Đồng)

	Số cuối kỳ 31/03/2017	Số đầu năm 01/01/2017
5.1- Tiền		
- Tiền mặt và các khoản tương đương tiền	30,448,581,871	8,575,538,290
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	-
- Tiền đang chuyển		
Cộng	30,448,581,871	8,575,538,290
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu ngắn hạn khác	-	13,071,632,618
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	10,142,016,114	137,343,811,557
Trả trước cho người bán ngắn hạn	30,979,493,993	4,353,824,073
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,776,941,631)	(2,776,941,631)
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Tài sản ngắn hạn khác		
Cộng	38,344,568,476	151,992,326,617
5.3- Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	20,384,968,830	19,062,848,920
Công cụ, dụng cụ trong kho	71,310,490	40,036,945
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	493,155,282	319,010,296
Thành phẩm tồn kho	26,261,682,373	27,243,663,737
Hàng hoá tồn kho	36,204,544,830	36,311,968,651
Cộng	83,415,661,806	82,977,528,548
5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn VP	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương	27,273,406	19,113,611
Chi phí trả trước ngắn hạn hải Phòng	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội	-	-
Cộng	27,273,406	19,113,611
5.5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- VP thuế GTGT còn được khấu trừ	2,783,908,003	2,783,908,003
- Bình Dương thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- CN Q4 thuế GTGT còn được khấu trừ	127,893,029	127,893,029
- VP thuế khác còn phải thu của nhà nước	16,824	16,824
Cộng	2,911,817,857	2,911,817,857

5.7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ tại ngày 01/01/2017	23,056,905,856	14,599,918,939	7,378,750,563	-	14,323,693,739	59,359,269,097
Tăng trong năm	-	86,966,364	1,322,209,694	-	1,535,198,764	2,944,374,822
Mua sắm mới	-	-	733,234,984	-	1,535,198,764	2,268,433,748
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng do chuyển từ kho(các CN)	-	86,966,364	588,974,710	-	-	675,941,074
Giảm trong năm	5,267,733,558	86,966,364	2,510,234,308	-	1,907,836,244	9,772,770,474
Thanh lý, nhượng bán, điều chuyển, chuyển sang HH	5,267,733,558	86,966,364	2,510,234,308	-	1,907,836,244	9,772,770,474
Nguyên giá tại ngày 31/03/2017	17,789,172,298	14,599,918,939	6,190,725,949	-	13,951,056,259	52,530,873,445
GT HAO MÒN LŨY KẾ tại ngày	12,322,703,913	13,411,873,564	5,990,734,918	(0)	4,474,369,233	36,199,681,628
Tăng trong năm	199,571,022	164,965,960	872,105,249	-	1,351,814,296	2,588,456,528
Trích khấu hao	199,571,022	164,965,960	872,105,249	-	1,351,814,296	2,588,456,528
Tăng do chuyển từ các CN	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	3,587,810,017	75,403,863	1,845,855,734	-	1,026,986,179	6,536,055,793
Thanh lý, nhượng bán, điều chuyển	3,587,810,017	-	791,843,603	-	83,184,488	4,462,838,108
Hao mòn lũy kế tại ngày 31/03/2017	5,466,468,385	75,403,863	1,054,012,131	-	943,801,691	2,073,217,685
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	-	13,501,435,661	5,016,984,433	(0)	4,799,197,351	32,252,082,363
Tại ngày 01/01/2017	10,734,201,943	1,188,045,375	1,388,015,645	-	-	-
Tại ngày 31/03/2017	12,322,703,913	1,098,483,278	1,173,741,516	0	9,849,324,505	23,159,587,469
				0	9,151,858,908	20,278,791,082

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

Khoản mục	Phương tiện VT,	Tài sản	Tổng cộng
	TB truyền dẫn	có định khác	
Nguyên giá TSCĐ Tại ngày 01/01/2017	1,362,854,545	16,583,666,757	17,946,521,302
Tăng trong năm	-	-	-
- Thuế tài chính trong năm			
- Tăng khác			
Giảm trong năm	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính			
- Giảm do điều chuyển TSCĐ TTC			
Tại ngày 01/01/2017	1,362,854,545	16,583,666,757	17,946,521,302
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2017	704,102,326	8,439,326,845	9,143,429,171
Tăng trong năm	704,102,326	8,439,326,845	9,143,429,171
- Trích khấu hao	704,102,326	8,439,326,845	9,143,429,171
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính			
Giảm trong năm	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuế TC			
- Giảm do điều chuyển TSCĐ TTC			
Tại ngày 01/01/2017	658,752,219	8,144,339,912	8,803,092,131
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2017	658,752,219	8,144,339,912	8,803,092,131
Tại ngày 31/03/2017	658,752,219	8,144,339,912	8,803,092,131

5.9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương VND	QSD đất CN Hà Nội VND	CN Hải Phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá tài sản cố định vô hình				
Tại ngày 01/01/2017	2,499,000,000	6,692,169,335	-	9,191,169,335
Tăng trong năm	-	-		-
Chi phí thuê đất	-			-
- Phân loại lại				-
- Lý do khác				-
Giảm trong năm	2,499,000,000	-	-	2,499,000,000
- Thanh lý, nhượng bán	2,499,000,000			2,499,000,000
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				-
Tại ngày 31/03/2017	-	6,692,169,335	-	6,692,169,335
Giá trị hao mòn lũy kế				-
Tại ngày 01/01/2017	1,284,208,334	6,692,169,335		7,976,377,669
Tăng trong năm	13,883,332	44,027,430	-	57,910,762
- Trích khấu hao	13,883,332	44,027,430		57,910,762
- Phân loại lại				-
- Lý do khác				-
Giảm trong năm	1,298,091,666	-	-	1,298,091,666
- Thanh lý, nhượng bán	1,298,091,666			1,298,091,666
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				-
Tại ngày 31/03/2017	-	1,630,677,228	-	1,630,677,228
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				-
Tại ngày 01/01/2017	1,214,791,666	5,105,519,537	-	6,320,311,203
Tại ngày 31/03/2017	-	5,061,492,107	-	5,061,492,107

5.10- Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ 31/03/2017	Số đầu kỳ 01/01/2017
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	161,294,403	176,903,553
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng	-	-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	189,577,276	131,378,841
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang	-	-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	109,068,048	240,584,866
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	-	-
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Q4	-	-
Cộng	459,939,727	548,867,260

5.11- Phải trả người bán

	Số cuối kỳ 31/03/2017	Số đầu kỳ 01/01/2017
- VP phải trả người bán	18,133,739,539	18,253,531,539
- Bình Dương phải trả người bán	27,664,217,721	38,883,203,998
- Hà Nội phải trả người bán	3,137,164,208	2,799,308,720
- Hải Phòng phải trả người bán	5,169,808,498	5,169,808,501
- Đà Nẵng phải trả người bán	3,142,706,000	3,142,705,999
- Quy Nhơn phải trả người bán		0
- Nha Trang phải trả người bán	2,631,221,240	2,631,221,240
Tổng Các Chi nhánh	59,878,857,206	70,879,779,997

5.12- Phải thu khác

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (vphcm)
 Phải thu khác của HDBình dương
 Phải thu khác của HDĐà Nẵng
 Phải thu khác của HCM
 Phải thu khác của a Hùng tam ứng HDQ4

Số cuối kỳ
31/03/2017

Số đầu kỳ
01/01/2017

Cộng

-	-
-	12,323,916,305
-	-
146,314,666	-
-	-
146,314,666	12,323,916,305

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả**5.13 Vay ngắn hạn**

Ngân hàng TM CP HD Bank
 Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội
 Ngân hàng VIETBANK
 Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng
 AGRIBANK - HCM vay

Số cuối kỳ
31/03/2017

Số đầu kỳ
01/01/2017

Cộng

-	51,765,000,000
2,699,614,565	2,699,909,056
-	7,999,550,405
-	3,165,008,555
11,178,310,425	12,298,393,000
13,877,924,990	77,927,861,016

5.14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

Thuế Giá trị gia tăng
 Thuế xuất, nhập khẩu
 Thuế Thu nhập doanh nghiệp
 Thuế Thu nhập cá nhân
 Thuế nhà đất, tiền thuê đất
 Thuế khác
 Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Số cuối kỳ
31/03/2017

Số đầu kỳ
01/01/2017

Cộng

16,029,215,811	17,371,012,323
-	-
4,170,695,060	3,833,943,432
1,045,208,283	1,034,904,024
-	-
1,172,192,263	1,055,832,793
3,624,303,753	3,255,375,801
26,041,615,170	26,551,068,373

5.15 Các khoản phải trả phải nộp khác

Kinh phí công đoàn
 Bảo hiểm xã hội
 Bảo hiểm y tế
 Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
 Các khoản phải trả, phải nộp khác
 Doanh thu chưa thực hiện
 Bảo hiểm thất nghiệp

Số cuối kỳ
31/03/2017

Số đầu kỳ
01/01/2017

Cộng

364,951,360	461,341,839
2,972,058,664	4,015,172,925
338,620,249	313,099,336
2,211,199,314	2,177,838,314
51,879,674,887	1,329,767,220
-	-
104,778,861	94,024,307
57,871,283,335	8,391,243,940

5.16 Vay dài hạn và nợ dài hạn**Vay trung dài hạn**

Ngân hàng TM CP HD Bank - VP HCM

Số cuối kỳ
31/03/2017

Số đầu kỳ
01/01/2017

Cộng

-	15,615,000,000
-	15,615,000,000

Nợ dài hạn

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam
 Ngân hàng PV Bank

Cộng

TỔNG CỘNG

-

-

15,615,000,000

5.17- Vốn chủ sở hữu
a/- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng		
Số dư đầu năm trước	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	-1,343,970,000		899,125,527	1,075,641,430	-35,151,225,080	124,869,384,858		
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	-1,343,970,000	0	899,125,527	1,075,641,430	-80,806,724,194	79,213,885,744		
Lãi/lỗ quy 4 năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	0		
Lãi/lỗ quy 3 năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	1,310,996,685	1,310,996,685		
Lãi/lỗ quy 2 năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	0		
Lãi/lỗ quy 1 năm 2017	-	-	-	-	-	-	-	1,310,996,685	1,310,996,685		
Lãi sáp nhập cty DHL	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Chênh lệch ty giá cuối năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Chi trả cổ tức CP lẻ	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Các khoản chi khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Tạm trích các quỹ từ LN	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Tạm trích cổ tức năm (**)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Số dư cuối kỳ này	149,598,790,000	9,468,982,448	322,040,533	-1,343,970,000	0	899,125,527	1,075,641,430	-78,184,730,824	81,835,879,114		

5.17- Vốn chủ sở hữu

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư thực tế

Tên cổ đông	Số đầu năm 31/03/2017		Số cuối kỳ 01/01/2017	
	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập	28,186,180,000	18.84%	28,186,180,000	18.84%
Trần Văn Hùng	24,316,080,000	16.25%	24,316,080,000	16.25%
Dương Công Phùng	2,853,190,000	1.91%	2,853,190,000	1.91%
Phan Văn Hiếu	274,210,000	0.18%	274,210,000	0.18%
Trần Thị Xuân Thảo	742,700,000	0.50%	742,700,000	0.50%
Nguyễn Văn Trinh	-	0.00%	-	0.00%
Cổ đông khác	120,012,610,000	80.22%	120,012,610,000	80.22%
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ	13,989,000,000	9.35%	13,989,000,000	9.35%
Dương Thị Hằng	11,534,000,000	7.71%	11,534,000,000	7.71%
Nguyễn Tuấn Anh	-	0.00%	-	0.00%
Lotus- mekong river equity fund	210,000	0.00%	-	0.00%
Jun Takagi	9,500,000,000	6.35%	9,500,000,000	6.35%
Cổ đông khác	84,989,400,000	56.81%	84,989,400,000	56.81%
Cổ phiếu quỹ	1,400,000,000	0.94%	1,400,000,000	0.94%
	149,598,790,000	100.00%	149,598,790,000	100.00%

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

	Số doanh thu Q1/2017	Số doanh thu Q1/2016
6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	8,642,490,003	21,711,704,367
Cộng	8,642,490,003	21,711,704,367
	Giá vốn Q3/2016	Giá vốn Q1/2016
6.2- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ	6,333,823,067	16,533,425,375
- Giá vốn hàng bán	6,333,823,067	16,533,425,375
	DT HĐTC Q1/2017	DT HĐTC Q1/2016
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng và thu nhập từ hoạt động đầu tư	676,653	709,924
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	-	-
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	676,653	709,924
	CPTC Q1/2017	CPTC Q1/2016
6.4- Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	4,190,199,361	2,551,787,368
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	-	-
Khoản khác	-	-
Cộng	4,190,199,361	2,551,787,368
	Thu nhập khác Q1/2017	Thu nhập khác Q1/2016
6.5- Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	9,118,607,247	127,272,743
Các khoản khác	9,118,607,247	-
Cộng	18,237,214,494	127,272,743
	Chi phí khác Q1/2017	Chi phí khác Q1/2016
6.6- Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán	-	-
Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị phạt	-	-

Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị truy thu

Chi phí khác + lãi quá hạn

Cộng

4,106,885,765 346,066,168

4,106,885,765 346,066,168

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	Số lợi nhuận 2017	Số lợi nhuận 2016
A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	1,310,996,685	84,015,705
B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN		
1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	-	-
Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã tính vào chi phí	-	-
2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		
3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ	1,310,996,685	84,015,705
4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang	(80,806,724,293)	
4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập hoãn lại		
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
THÔNG TIN KHÁC		

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính.

Người lập biểu

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2017

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)



Dương Công Phùng