



Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PETEC

**Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2017 kết thúc vào ngày 30/06/2017**



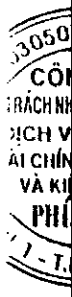
Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

| Nội dung | Trang |
|---|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC | 03 - 05 |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 06 |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN | |
| - Bảng cân đối kế toán | 07 - 10 |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 11 |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 12 - 13 |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | 14 - 40 |



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cà Phê Petec (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho 06 tháng đầu năm 2017 kết thúc vào ngày 30/06/2017.

I. CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cà phê Petec được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0304263392 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27/03/2006, thay đổi lần thứ 06 ngày 14/07/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 30.000.000.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2017 : 30.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại Số 03 đường Hoa Đào, phường 2, quận Phú Nhuận, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn thực phẩm (mua bán thủy sản);
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá (đại lý bảo hiểm, môi giới thương mại);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ liên quan đến vận tải;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kinh doanh bất động sản, QSDĐ, thuộc chủ quyền, sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

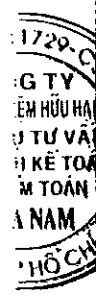
Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2017 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**Hội đồng Quản trị**

| | | |
|-----|---------------------|--------------|
| Ông | Nguyễn Thanh Hải | Chủ tịch |
| Ông | Đình Hoài Minh | Phó chủ tịch |
| Bà | Nguyễn Thị Việt Anh | Ủy Viên |
| Ông | Đặng Minh khôi | Ủy Viên |
| Bà | Đình Thị Hồng Nga | Ủy Viên |



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**Ban Giám đốc**

Ông Đinh Hoài Minh

Giám đốc

Ông Lê Phước Hậu

Phó Giám đốc

Ông Trần Hoàng Long

Phó Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Hồ Hoàng Đức

Trưởng ban

Ông Nguyễn Xuân Lộc

Thành viên

Ông Khru Kim Huê

Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông Đinh Hoài Minh

Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Duy Minh

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

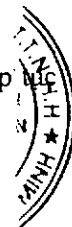
VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2017. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho 06 tháng đầu năm 2017, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.



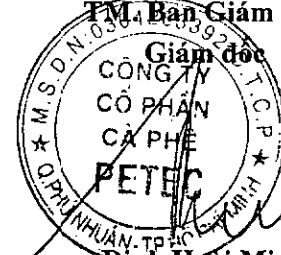
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 07 năm 2017

T.M. Ban Giám đốc



Đinh Hoài Minh



Số: 452/BCSX/TC/2017/AASCS

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc
của **CÔNG TY CỔ PHẦN CÀ PHÊ PETEC**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2017, kết thúc tại ngày 30/06/2017 kèm theo của Công ty Cổ phần Cà Phê Petec, được lập ngày 11/07/2017, từ trang 07 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

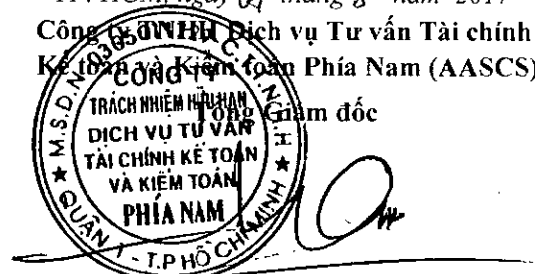
Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận Kiểm toán

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Cà phê Petec đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 07 tháng 8 năm 2017

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNDKHN kiểm toán: 0064-2013-142-1

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City

Tel: (08) 3820 5944 - (08) 3820 5947 - Fax: (08) 3820 5942

Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 57.790.598.440 | 42.850.046.423 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 8.343.495.595 | 5.582.157.342 |
| Tiền | 111 | V.1 | 8.343.495.595 | 5.582.157.342 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 40.532.863.900 | 22.708.332.382 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 27.878.383.540 | 8.600.745.250 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 4.859.500 | 507.568.000 |
| Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 12.649.620.860 | 13.600.018.322 |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | - | - |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 926.704.164 | 6.690.367.237 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 926.704.164 | 6.690.367.237 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 7.987.534.781 | 7.869.189.462 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9 | 46.933.336 | - |
| Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 6.476.694.477 | 6.405.282.494 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.12 | 1.463.906.968 | 1.463.906.968 |
| Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 40.973.720.005 | 41.320.194.871 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 2.526.000.000 | 2.526.000.000 |
| Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 19.848.827.953 | 19.957.827.953 |
| Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | (17.322.827.953) | (17.431.827.953) |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 36.481.440.005 | 36.824.914.871 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 7.031.367.005 | 7.374.841.871 |
| - Nguyên giá | 222 | | 19.091.196.089 | 19.091.196.089 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (12.059.829.084) | (11.716.354.218) |
| Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | V.8 | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| Chi phí SXKD dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.3 | 1.966.280.000 | 1.969.280.000 |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.3 | 3.049.280.000 | 3.052.280.000 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | V.3 | (1.083.000.000) | (1.083.000.000) |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | - |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | - | - |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 98.764.318.445 | 84.170.241.294 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 75.828.474.729 | 61.425.978.996 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 57.063.692.878 | 42.632.439.748 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 3.298.999.076 | 3.165.928.944 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 6.972.611.328 | 916.942.906 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12 | 26.628.014 | 2.377.000 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 17.553.869 | 77.907.469 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | - | - |
| Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.13 | 8.214.120.027 | 260.831.756 |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.10 | 38.427.637.569 | 38.057.763.678 |
| Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 106.142.995 | 150.687.995 |
| Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 18.764.781.851 | 18.793.539.248 |
| Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 18.494.781.851 | 18.523.539.248 |
| Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | | 270.000.000 | 270.000.000 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| Quỹ phát triển khoa học, công nghệ | 343 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 22.935.843.716 | 22.744.262.298 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.14 | 22.935.843.716 | 22.744.262.298 |
| Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.14 | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | V.14 | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.14 | 14.617.486.364 | 14.617.486.364 |
| Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | V.14 | (21.681.642.648) | (21.873.224.068) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (21.873.224.066) | (20.683.644.552) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 191.581.418 | (1.189.579.514) |
| Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 98.764.318.445 | 84.170.241.294 |

Người lập biểu



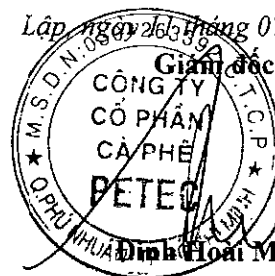
Vũ Thị Lưu

Kế toán trưởng



Nguyễn Duy Minh

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2017



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2017

Đơn vị tính: VND

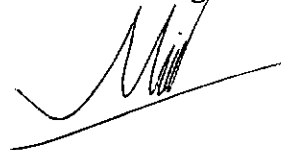
| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 204.837.202.948 | 164.733.251.179 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 204.837.202.948 | 164.733.251.179 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 197.407.985.012 | 160.687.993.953 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 7.429.217.936 | 4.045.257.226 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 1.157.042.938 | 1.420.004.690 |
| Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 1.360.388.000 | 1.386.197.501 |
| - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 535.946.437 | 379.160.702 |
| Chi phí bán hàng | 25 | VI.8 | 6.088.647.187 | 3.322.143.884 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 1.056.644.269 | 1.547.276.250 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 80.581.418 | (790.355.719) |
| Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 111.000.000 | 78.282.044 |
| Chi phí khác | 32 | VI.7 | | 40.574.719 |
| Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 111.000.000 | 37.707.325 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 191.581.418 | (752.648.394) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | - | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 191.581.418 | (752.648.394) |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.11 | 64 | (251) |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | VI.12 | 64 | (251) |

Người lập biểu



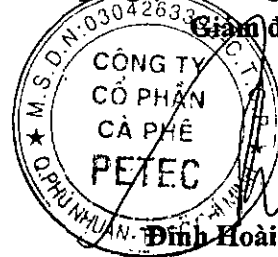
Vũ Thị Lưu

Kế toán trưởng



Nguyễn Duy Minh

Lập, ngày 11 tháng 07 năm 2017



Giám đốc

Đinh Hoài Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

06 tháng đầu năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---|-----------|-------------|----------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 192.755.218.092 | 171.115.887.882 |
| Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (197.893.734.819) | (174.926.929.500) |
| Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1.550.956.985) | (1.694.417.079) |
| Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (535.751.220) | (379.160.702) |
| Thuế TNDN đã nộp | 05 | | - | - |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 46.001.048.890 | 27.691.409.736 |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (37.712.283.491) | (32.037.005.920) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.063.540.467 | (10.230.215.583) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn | 21 | | - | - |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn | 22 | | 2.000.000 | - |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (6.915.000.000) | (15.035.000.000) |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 7.883.000.000 | 6.526.179.160 |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 3.000.000 | - |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 332.924.101 | 202.420.207 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1.305.924.101 | (8.306.400.626) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| Tiền thu từ đi vay | 33 | | 76.663.082.375 | 110.750.686.268 |
| Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (76.271.208.690) | (97.009.572.475) |
| Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 391.873.685 | 13.741.113.793 |

CÔNG TY
NHIỆM HỮU HẠN
VỤ TỰ VẬN
HÌNH KẾ TOÁN
KIỂM TOÁN
ĐIỀU CHỈNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

06 tháng đầu năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---|-------|-------------|----------------------|----------------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40) | 50 | | 2.761.338.253 | (4.795.502.416) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 5.582.157.342 | 5.910.201.886 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61) | 70 | V.1 | 8.343.495.595 | 1.114.699.470 |

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Nguyễn Duy Minh

Lập, ngày 11 tháng 07 năm 2017



Đinh Hoài Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cà phê Petec được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0304263392 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27/03/2006, thay đổi lần thứ 06 ngày 14/07/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh : 30.000.000.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2017 : 30.000.000.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại Số 03 đường Hoa Đào, phường 2, quận Phú Nhuận, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn thực phẩm (mua bán thủy sản);
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Đại lý, môi giới, đấu giá (đại lý bảo hiểm, môi giới thương mại);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ liên quan đến vận tải;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Kinh doanh bất động sản, QSDĐ, thuộc chủ quyền, sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có 3 chi nhánh gồm:

Chi nhánh Công ty Cổ phần Petec Hải Phòng

Chi nhánh Công ty Cổ phần Petec Lâm Đồng

Chi nhánh Công ty Cổ phần Petec - Cửa hàng xăng dầu tại Tân Thượng

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

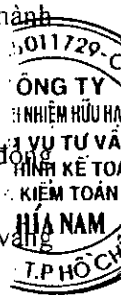
Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-----------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10-30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 07-10 năm |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

- Phương tiện vận tải, truyền dẫn

06-10 năm

- Thiết bị văn phòng

03-10 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;

- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

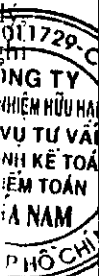
Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cầu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang ...



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

Chênh lệch đánh giá lại tài sản trong các trường hợp:

- Khi có quyết định của Nhà nước;
- Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước;
- Các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định, Hội đồng định giá tài sản hoặc cơ quan thẩm định giá chuyên nghiệp xác định.

c. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

c. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

16. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): áp dụng tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn/ nhận góp vốn;

- Đối với nợ phải thu nợ phải trả: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Đối với nợ phải trả nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký cược hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

17. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

18. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

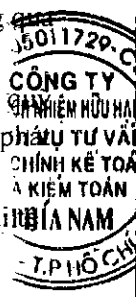
Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

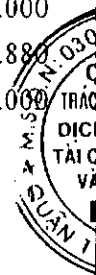
Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 9.108.171 | 51.937.500 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8.334.387.424 | 5.530.219.842 |
| + Tiền gửi (VND) | 297.425.184 | 361.080.404 |
| + Tiền gửi (Ngoại tệ) | 8.036.962.240 | 5.169.139.438 |
| Cộng | 8.343.495.595 | 5.582.157.342 |

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | 27.839.489.660 | 8:559.914.130 |
| An Xuân Lộc | 19.813.380 | 9.435.250 |
| FRUMESA SL | | 3.578.400.000 |
| M/S. A Bdul Stattar Shakook Kudia | 1.078.856.090 | 1.465.440.000 |
| Eden Val Trading LLC | | 1.443.946.880 |
| FORTUNE INTERNATIONAL | | 2.062.692.000 |
| ROTHFOS CORPORATION | 2.874.732.540 | |
| EUROZOULIKA DISTRIBUCIONES SLU | 3.446.541.000 | |
| DESAI & CO PTE LTD | 2.744.430.000 | |
| R&R Agro Pte LTD | 15.411.030.000 | |
| COMMODITY KING TRADERS LLC | 2.264.086.650 | |
| Đối tượng khác | 38.893.880 | 40.831.120 |
| Cộng | 27.878.383.540 | 8.600.745.250 |



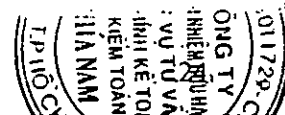
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

3 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| <i>Đầu tư vào các đơn vị khác</i> | <i>3.049.280.000</i> | <i>1.083.000.000</i> | - | <i>3.052.280.000</i> | <i>1.083.000.000</i> | <i>1.917.000.000</i> |
| Công ty PETEC LAND | 3.000.000.000 | 1.083.000.000 | - | 3.000.000.000 | 1.083.000.000 | 1.917.000.000 |
| Công ty Pvoil Nam Định | 49.280.000 | - | - | 52.280.000 | - | - |
| Cộng | | 1.083.000.000 | | | 1.083.000.000 | |



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn | | | | |
| - Tạm ứng | 89.474.140 | - | - | - |
| - Ký cược ký quỹ ngắn hạn | 12.535.000.000 | - | 13.552.674.048 | - |
| - Phải thu khác | 25.146.720 | - | 47.345.084 | - |
| <i>Phan Tấn Cường</i> | 25.146.720 | - | 25.146.720 | - |
| <i>Doanh nghiệp TN XNK Đồng tiến</i> | | | 22.198.364 | - |
| Cộng | 12.649.620.860 | - | 13.600.019.132 | - |

5. NỢ XẤU

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 19.848.827.953 | 7.009.128.348 | 19.957.827.953 | 7.118.128.348 |
| <u>Chi tiết:</u> | | | | |
| <i>DNTN TM Trục Phát</i> | 335.337.000 | 335.337.000 | 335.337.000 | 335.337.000 |
| <i>Cty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phú Hải</i> | 37.487.648 | 37.487.648 | 37.487.648 | 37.487.648 |
| <i>Cty TNHH Hậu cần VT và TM Toàn Phát</i> | 146.000.000 | 146.000.000 | 146.000.000 | 146.000.000 |
| <i>DNTN Khánh Trân</i> | 15.000.000 | 15.000.000 | 19.000.000 | 19.000.000 |
| <i>Cty TNHH Hương Giang</i> | 6.315.000.000 | 6.315.000.000 | 6.315.000.000 | 6.315.000.000 |
| <i>Xí nghiệp tư nhân Thanh Bình</i> | 47.573.480 | 47.573.480 | 152.573.480 | 152.573.480 |
| <i>Cty TNHH TM Thanh Trang</i> | 112.730.220 | 112.730.220 | 112.730.220 | 112.730.220 |
| <i>Cty TNHH SX&TM XNK Tân Đĩnh Phong</i> | 12.839.699.605 | - | 12.839.699.605 | - |
| Cộng | 19.848.827.953 | 7.009.128.348 | 19.957.827.953 | 7.118.128.348 |

6. HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------|--------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 9.891.246 | - | 9.891.246 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | - | - | - | - |
| - Hàng hóa | 916.812.918 | - | 1.267.693.991 | - |
| - Hàng ứi đi bán | - | - | 5.412.782.000 | - |
| Cộng | 926.704.164 | - | 6.690.367.237 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11.402.861.273 | 5.303.206.925 | 2.281.118.351 | 104.009.540 | - | 19.091.196.089 |
| Số tăng trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác (Do điều chỉnh) | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 11.402.861.273 | 5.303.206.925 | 2.281.118.351 | 104.009.540 | - | 19.091.196.089 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.434.427.490 | 5.063.564.996 | 2.114.352.192 | 104.009.540 | - | 11.716.354.218 |
| Số tăng trong năm | 252.575.370 | 36.989.550 | 53.909.946 | - | - | 343.474.866 |
| - Khấu hao trong năm | 252.575.370 | 36.989.550 | 53.909.946 | - | - | 343.474.866 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 4.687.002.860 | 5.100.554.546 | 2.168.262.138 | 104.009.540 | - | 12.059.829.084 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 6.968.433.783 | 239.641.929 | 166.766.159 | - | - | 7.374.841.871 |
| Tại ngày cuối năm | 6.715.858.413 | 202.652.379 | 112.856.213 | - | - | 7.031.367.005 |

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

6.207.731.977

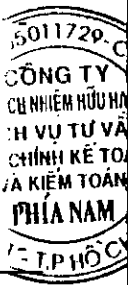


BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chi tiêu | Quyền sử dụng đất | Cộng |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư đầu năm | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |
| Số tăng trong năm | - | - |
| - Mua trong năm | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác | - | - |
| Số dư cuối năm | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu năm | - | - |
| Số tăng trong năm | - | - |
| - Khấu hao trong năm | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| - Giảm khác | - | - |
| Số dư cuối năm | - | - |
| Giá trị còn lại | | |
| Tại ngày đầu năm | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |
| Tại ngày cuối năm | 29.450.073.000 | 29.450.073.000 |



9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------------|------------|
| 9.1. Ngắn hạn | | |
| - Chi phí khác (chi phí sửa chữa tài sản) | 46.933.336 | - |
| Cộng | <u>46.933.336</u> | - |
| 9.2. Dài hạn | | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

10 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | | Phát sinh | | Số đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay (VND) ngắn hạn - BIDV Bà Chiểu | - | - | - | 1.380.000.000 | 1.380.000.000 | 1.380.000.000 |
| Vay (USD) ngắn hạn - BIDV Bà Chiểu | 33.408.667.569 | 33.408.667.569 | 76.878.395.971 | 72.397.700.080 | 28.927.971.678 | 28.927.971.678 |
| Vay (USD) ngắn hạn - DAB Q.10 | 5.018.970.000 | 5.018.970.000 | | 2.730.822.000 | 7.749.792.000 | 7.749.792.000 |
| Cộng | 38.427.637.569 | 38.427.637.569 | 76.878.395.971 | 76.508.522.080 | 38.057.763.678 | 38.057.763.678 |

Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

| Số/ngày của hợp đồng vay | Bên cho vay | Thời hạn cấp hạn mức | Lãi suất | Số cuối kỳ | Hình thức đảm bảo khoản vay |
|---|-----------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| Hợp đồng số 01/2016/1658137/HDTD ngày 17/10/2016 | Vay Ngân Hàng BIDV Bà Chiểu | 12 tháng | theo lãi suất ngân hàng từng thời kỳ | 33.408.667.569 | Tài sản đảm bảo |
| Hợp đồng số 03501H0022/3HM; 035001H0032/3HM; 03501H0033/3HM; 03501H0035/3HM; 03501H0036/3HM | Vay Ngân hàng DAB, Quận 10 | 12 tháng | theo lãi suất ngân hàng từng thời kỳ | 5.018.970.000 | Tín chấp |

Cộng

38.427.637.569



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2017

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 11.1 Ngắn hạn | | | | |
| Cty TNHH MTV Nông sản Tấn Lộc | 1.025.450.000 | 1.025.450.000 | 1.025.450.000 | 1.025.450.000 |
| Cty TNHH MTV Minh Lân Phát | 271.085.000 | 271.085.000 | 271.085.000 | 271.085.000 |
| Cty TNHH MTV Bảo Phúc Khang | 1.150.650.000 | 1.150.650.000 | 1.150.650.000 | 1.150.650.000 |
| Trần Công Phát | 266.000.000 | 266.000.000 | 266.000.000 | 266.000.000 |
| Cty TNHH Thái Gia Sơn | 139.614.000 | 139.614.000 | 139.326.088 | 139.326.088 |
| Đối tượng khác | 446.200.076 | 446.200.076 | 313.417.856 | 313.417.856 |
| Cộng | 3.298.999.076 | 3.298.999.076 | 3.165.928.944 | 3.165.928.944 |

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 11.2 Dài hạn | | | | |
| TCT TMKT&ĐT-CTCP(PETEC)- CN Hải Phòng | 11.670.957.560 | 11.670.957.560 | 11.670.957.560 | 11.670.957.560 |
| TCT TMKT&ĐT-CTCP (PETEC) | 6.823.824.291 | 6.823.824.291 | 6.852.581.688 | 6.852.581.688 |
| Cộng | 18.494.781.851 | 18.494.781.851 | 18.523.539.248 | 18.523.539.248 |

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số đầu năm | | Số đã thực nộp/thu trong năm | Số cuối kỳ |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|
| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | | |
| 12.1. Thuế và các khoản phải nộp | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 51.660.163 | 27.032.149 | 24.628.014 |
| Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 84.701.872 | 84.701.872 | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 124.772.926 | 124.772.926 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 2.377.000 | 11.080.100 | 11.457.100 | 2.000.000 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 71.051.520 | 71.051.520 | - |
| Cộng | 2.377.000 | 343.266.581 | 319.015.567 | 26.628.014 |
| 12.2. Thuế và các khoản phải thu | | | | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | - | - |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.463.906.968 | - | - | 1.463.906.968 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | - | - | - |
| Thuế khác | - | - | - | - |
| Cộng | 1.463.906.968 | - | - | 1.463.906.968 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2017

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | - | - |
| - KPCĐ, BHXH, BHYT | 104.091.617 | 117.355.156 |
| - Cổ tức lợi nhuận phải trả | 142.822.525 | 143.476.600 |
| - Thù lao cho HĐQT, BKS | 144.000.000 | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7.823.205.885 | - |
| Cộng | <u><u>8.214.120.027</u></u> | <u><u>260.831.756.729</u></u> |

CÔNG TY
NHIỆM VỤ
TƯ VẤN
KẾ TÍNH
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
- T. PHỐ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

14.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---|---------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|
| Số dư đầu năm trước | 30.000.000.000 | 14.617.486.364 | (13.546.840.364) | 31.070.646.000 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm trước | - | - | (8.206.383.702) | (8.206.383.702) |
| - Trích lập các quỹ | | | | |
| + <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i> | - | - | - | - |
| + <i>Quỹ đầu tư phát triển</i> | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | (120.000.000) | (120.000.000) |
| Số dư cuối năm trước (Số dư đầu năm nay) | 30.000.000.000 | 14.617.486.364 | (21.873.224.066) | 22.744.262.298 |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ này | - | - | 191.581.418 | 191.581.418 |
| - Trích lập các quỹ | | | | |
| + <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i> | - | - | - | - |
| + <i>Quỹ đầu tư phát triển</i> | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 30.000.000.000 | 14.617.486.364 | (21.681.642.648) | 22.935.843.716 |



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

14.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) | 17.623.660.000 | 17.623.660.000 |
| - Cổ đông khác | 12.376.340.000 | 12.376.340.000 |
| Cộng | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |

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

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | - | - |

14.4. Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 3.000.000 | 3.000.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 3.000.000 | 3.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 3.000.000 | 3.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | - | - |
| + Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 3.000.000 | 3.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 3.000.000 | 3.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

14.5. Cổ tức

| | | |
|--|---|---|
| - 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 | : | - |

14.6. Các quỹ của doanh nghiệp

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 14.617.486.364 | 14.617.486.364 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | - | - |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |

15. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|------------|------------|
| - USD | 354.051,20 | 229.628,11 |
| - EUR | - | 195,49 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

1.1. Doanh thu

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu dịch vụ

Cộng

| 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-------------------------|-------------------------|
| 204.297.202.948 | 164.121.251.179 |
| 540.000.000 | 612.000.000 |
| 204.837.202.948 | 164.733.251.179 |

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại

Cộng

| 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-------------------------|-------------------------|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn hàng hóa đã bán

Cộng

| 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-------------------------|-------------------------|
| 197.407.985.012 | 160.687.993.953 |
| 197.407.985.012 | 160.687.993.953 |

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi chênh lệch tỷ giá
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

| 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-------------------------|-------------------------|
| 331.199.301 | 200.879.307 |
| 824.118.837 | 1.217.584.483 |
| 1.724.800 | 1.540.900 |
| 1.157.042.938 | 1.420.004.690 |

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Chi phí tài chính khác

Cộng

| 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|-------------------------|-------------------------|
| 499.118.088 | 379.160.702 |
| 824.429.863 | 1.007.036.799 |
| 36.840.049 | - |
| 1.360.388.000 | 1.386.197.501 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

6. THU NHẬP KHÁC

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Thu từ thanh lý tài sản | 2.000.000 | - |
| - Thu khác | 109.000.000 | 78.282.044 |
| Cộng | 111.000.000 | 78.282.044 |

7. CHI PHÍ KHÁC

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Các khoản khác | - | 40.574.719 |
| Cộng | - | 40.574.719 |

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 8.1. Chi phí bán hàng | | |
| Chi phí nhân viên | 1.265.343.050 | 1.085.121.556 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 372.196.264 | 162.489.150 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 8.211.909 | 9.696.720 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 207.583.068 | 110.812.530 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.856.314.800 | 1.538.954.254 |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | 378.998.096 | 415.069.667 |
| Cộng | 6.088.647.187 | 3.322.143.884 |

8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 37.095.615 | 39.299.444 |
| - Chi phí nhân viên quản lý | 650.114.274 | 965.691.065 |
| - Chi phí khấu hao | 135.891.798 | 135.891.798 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 158.869.767 | 123.363.515 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 9.359.604 | 50.413.548 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 65.313.211 | 232.616.880 |
| Cộng | 1.056.644.269 | 1.547.276.250 |

9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 417.503.788 | 211.485.321 |
| - Chi phí nhân công | 1.915.457.324 | 2.050.812.621 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 343.474.866 | 246.704.328 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.015.184.567 | 1.662.317.769 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 453.670.911 | 698.100.095 |
| Cộng | 7.145.291.456 | 4.869.420.134 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| Cộng | - | - |

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 191.581.418 | (752.648.394) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | - | - |
| - Chuyển lỗ các năm trước | (191.581.418) | - |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | - | (752.648.394) |
| - Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| + Thuế TNDN theo thuế suất thông thường | - | - |
| + Thuế TNDN được miễn, giảm | - | - |

11 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | 191.581.418 | (752.648.394) |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế | - | - |
| Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 64 | (251) |

12 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

| | 6 tháng đầu năm 2017 | 6 tháng đầu năm 2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | 191.581.418 | (752.648.394) |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế | - | - |
| Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm | - | - |
| Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 64 | (251) |



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: không có

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không có

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

6 tháng đầu năm
2017

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

76.663.082.375

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

6 tháng đầu năm
2017

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

76.271.208.690

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

3. Thông tin về các bên liên quan

3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC)

Công ty mẹ

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

6 tháng đầu năm
2017

6 tháng đầu năm
2016

Thù lao, thưởng của HĐQT

144.000.000

144.000.000

Lương, thưởng của Ban GD

135.303.000

354.540.000

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong năm tài chính như sau:

Bên liên quan

Nội dung nghiệp vụ

6 tháng đầu năm
2017

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC)

Mua hàng

8.217.009.803

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC)

Trả tiền

8.245.767.200

- Tại ngày kết thúc năm tài chính, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan

Nội dung nghiệp vụ

Số cuối kỳ

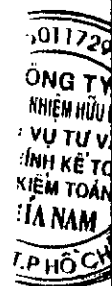
Số đầu năm

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC)

Mua bán nội bộ trong tập đoàn

18.494.781.851

18.523.539.248



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

4. QUẢN LÝ RỦI RO CỦA CÔNG TY

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

4.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

a. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

4.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

4.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

| | < 1 năm | Từ 01 - 05 năm | > 5 năm | Cộng |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| Số cuối kỳ | | | | |
| Vay và nợ | 38.427.637.569 | - | - | 38.427.637.569 |
| Phải trả người bán | 3.298.999.076 | 18.494.781.851 | - | 21.793.780.927 |
| Chi phí phải trả | - | - | - | - |
| Các khoản phải trả khác | 8.258.301.910 | 270.000.000 | - | 8.528.301.910 |
| Số đầu năm | | | | |
| Vay và nợ | 38.057.763.678 | - | - | 38.057.763.678 |
| Phải trả người bán | 3.165.928.944 | 18.523.539.248 | - | 21.689.468.192 |
| Chi phí phải trả | - | - | - | - |
| Các khoản phải trả khác | 341.116.225 | 270.000.000 | - | 611.116.225 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2017

5. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

| | Giá trị sổ sách | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Số cuối kỳ | Số đầu năm | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 8.343.495.595 | 5.582.157.342 | 8.343.495.595 | 5.582.157.342 |
| Phải thu khách hàng | 47.727.211.493 | 28.558.573.203 | 47.727.211.493 | 28.558.573.203 |
| Trả trước cho người bán | 4.859.500 | 507.568.000 | 4.859.500 | 507.568.000 |
| Các khoản phải thu khác | 12.649.620.860 | 13.600.019.132 | 12.649.620.860 | 13.600.019.132 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Phải trả cho người bán | 21.793.780.927 | 21.689.468.192 | 21.793.780.927 | 21.689.468.192 |
| Người mua trả tiền trước | 6.972.611.328 | 916.942.906 | 6.972.611.328 | 916.942.906 |
| Vay và nợ | 38.427.637.569 | 38.057.763.678 | 38.427.637.569 | 38.057.763.678 |
| Phải trả người lao động | 17.553.869 | 77.907.469 | 17.553.869 | 77.907.469 |
| Chi phí phải trả | - | - | - | - |
| Các khoản phải trả khác | 8.528.301.910 | 611.116.225 | 8.528.301.910 | 611.116.225 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối năm. Tuy nhiên, Ban Giám đốc cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc niên độ kế toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ 06 tháng đầu năm 2017

6. ĐIỀU CHỈNH TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC DO CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CỦA NĂM NAY

7. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm 2016 kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH DV Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCs) còn số liệu kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu năm 2017 chưa được kiểm toán (do năm nay là năm đầu tiên công ty thực hiện kiểm toán BCTC giữa niên độ).

Người lập biểu

Vũ Thị Lưu

Kế toán trưởng

Nguyễn Duy Minh

Lập, ngày 11 tháng 07 năm 2017

Giám đốc



Đinh Hoài Minh

