

*CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XNK THIÊN NAM
111-121 NGÔ GIA TỰ, PHƯỜNG 02, QUẬN 10, TP.HCM
MÃ SỐ THUẾ: 0301172041*

--- oOo ---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2017**

MỤC LỤC

	TRANG
1. MỤC LỤC	
2. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	1 - 4
3. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	5
4. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
5. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 27



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,070,970,288,498	1,109,242,645,380
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6	38,221,812,578	36,527,133,432
1. Tiền	111		10,388,812,578	17,589,133,432
2. Các khoản tương đương tiền	112		27,833,000,000	18,938,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
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		101,599,175,068	231,618,508,939
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	81,330,302,262	213,337,922,944
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	15,375,639,126	14,291,704,000
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	4,893,233,680	3,988,881,995
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	10	915,460,924,306	839,360,073,990
1. Hàng tồn kho	141		915,460,924,306	839,360,073,990
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15,688,376,546	1,736,929,019
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	3,352,269
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		15,563,588,281	1,623,632,390
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	124,788,265	109,944,360
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

03
C
PH
J
H
(T
/0

CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM

Địa chỉ: 111-121 Ngõ Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**MÃ SỐ B01a-DN**

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		232,360,666,888	254,713,363,586
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		65,005,000,000	85,005,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	9b	65,005,000,000	85,005,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		47,297,064,276	48,405,752,088
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	20,262,302,464	21,490,990,276
- Nguyên giá	222		40,035,240,779	40,995,194,692
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19,772,938,315)	(19,504,204,416)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	27,034,761,812	26,914,761,812
- Nguyên giá	228		28,226,468,417	28,106,468,417
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,191,706,605)	(1,191,706,605)
III. Bất động sản đầu tư	230	13	89,553,375,563	90,613,023,320
- Nguyên giá	231		106,202,325,022	106,202,325,022
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(16,648,949,459)	(15,589,301,702)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		30,329,325,454	30,329,325,454
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	30,329,325,454	30,329,325,454
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	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		175,901,595	360,262,724
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		173,439,188	301,362,794
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2,462,407	58,899,930
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		1,303,330,955,386	1,363,956,008,966

CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**MẪU SỐ B01a-DN**

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	số	minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		898,708,809,995	987,227,950,445
I. Nợ ngắn hạn	310		831,373,449,995	918,325,590,445
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	82,607,131,685	194,129,932,751
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	23,420,259,838	19,959,685,239
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	12,884,549,721	5,344,217,161
4. Phải trả người lao động	314		14,850,090,014	24,866,352,860
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2,284,276,067	2,200,449,316
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	381,291,500	314,365,500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	698,341,045,539	666,319,713,911
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	22	(3,395,194,369)	5,190,873,707
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		67,335,360,000	68,902,360,000
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		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	19b	43,085,360,000	42,902,360,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	24,250,000,000	26,000,000,000
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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**MẪU SỐ B01a-DN**

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		404,622,145,391	376,728,058,521
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	404,622,145,391	376,728,058,521
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		101,047,770,000	101,047,770,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		101,047,770,000	101,047,770,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		34,138,343,637	34,138,343,637
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(11,978,525,300)	(11,978,525,300)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		99,444,570,161	99,444,570,161
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		178,879,951,327	150,135,986,905
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		140,376,163,905	57,679,247,632
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		38,503,787,421	92,456,739,273
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	25	3,090,035,566	3,939,913,118
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,303,330,955,386	1,363,956,008,966

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2017


Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu

Hà Hạnh Hoa
Kế toán trưởngNgô Hữu Hoàn
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 (Dạng đầy đủ)
QUÝ 01 NĂM 2017

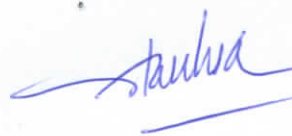
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	929,986,691,850	857,658,405,026
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	1,136,479,203	2,020,325,250
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	28	928,850,212,647	855,638,079,776
4. Giá vốn hàng bán	11	29	843,338,505,949	787,880,067,801
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		85,511,706,698	67,758,011,975
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	414,227,017	506,391,937
7. Chi phí tài chính	22	31	10,382,810,959	9,775,566,233
Trong đó: chi phí lãi vay	23		10,288,564,299	9,770,288,192
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	32	8,574,743,238	8,225,605,947
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	18,596,697,363	13,881,402,304
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		48,371,682,155	36,381,829,428
12. Thu nhập khác	31		773,416,504	2,008,131,581
13. Chi phí khác	32		56,734,858	(5,342,854)
14. Lợi nhuận khác	40		716,681,646	2,013,474,435
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		49,088,363,801	38,395,303,863
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	35	9,621,737,231	7,676,274,842
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		56,437,523	36,452,340
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		39,410,189,047	30,682,576,681
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		38,503,787,422	30,080,549,451
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		906,401,625	602,027,230
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36	3,353	2,620
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		3,353	2,620

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2017

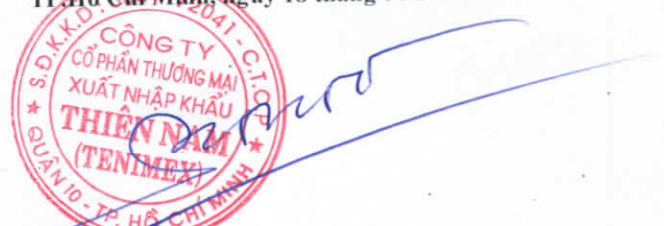


Nguyễn Thị Thu Hiền
 Người lập biểu



Hà Hạnh Hoa
 Kế toán trưởng




 Ngô Hữu Hoàn
 Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 01 NĂM 2017

Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		49,088,363,801	38,395,303,863
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		2,232,338,259	2,439,787,048
- Các khoản dự phòng	03		-	(2,359,720,455)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(637,110,125)	(398,947,771)
- Chi phí lãi vay	06		10,288,564,299	9,770,288,192
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		60,972,156,234	47,846,710,877
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		131,954,298,866	(47,718,966,901)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(76,100,850,316)	67,926,084,934
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(71,953,553,602)	(48,154,185,174)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		131,275,875	45,787,410
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(11,401,773,041)	(10,864,460,511)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,411,297,289)	(5,565,189,888)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		217,400,000	3,500,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(8,803,468,076)	(3,768,615,700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		21,604,188,651	(249,334,953)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(43,468,081,600)	(2,924,690,182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		545,454,546	309,090,909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,257,888,098	89,856,862
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(38,664,738,956)	(2,525,742,411)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	876,982,056,856	764,617,942,625
Tiền trả nợ gốc vay	34	(846,710,725,228)	(779,669,331,062)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(11,516,102,177)	(9,261,356,384)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	18,755,229,451	(24,312,744,821)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1,694,679,146	(27,087,822,185)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6	36,527,133,432
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6	38,221,812,578

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2017



Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu



Hà Hạnh Hoa
Kế toán trưởng



Ngô Hữu Hoàn
Tổng Giám đốc

1
10
TH
1
M
0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 1 NĂM 2017

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty bao gồm Công ty mẹ và một Công ty con, cụ thể như sau:

Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam (gọi tắt là “Công ty mẹ”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần, được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước-Công ty Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Quận 10, theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301172041 ngày 01 tháng 11 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Theo Giấy chứng nhận sửa đổi lần thứ 18 ngày 16 tháng 6 năm 2016, vốn cổ phần của Công ty là 101.047.770.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty mẹ đang được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) với mã chứng khoán là TNA.

Hoạt động kinh doanh chính Công ty mẹ là: Mua bán, đại lý, ký gởi các mặt hàng công nghệ phẩm, lương thực, thực phẩm, vật tư thiết bị, phương tiện vận tải, rượu, nông sản, thủy hải sản, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phân bón, thuốc trừ sâu, vật tư, máy móc thiết bị, mỹ phẩm; Đại lý ký gửi hàng hóa. Thu mua và chế biến hàng nông, thủy, hải sản xuất khẩu (không hoạt động tại trụ sở); Cho thuê xe du lịch; Mua bán sắt thép, kim loại phế liệu và dịch vụ phá dỡ tàu thuyền, ô tô cũ (không hoạt động tại trụ sở); Mua bán xe ô tô; Dịch vụ khai thuê hải quan; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Kinh doanh bất động sản.

Công ty con

Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0306489067, đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 03 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Hoạt động kinh doanh chính của công ty con là: Bán buôn đường sữa và các sản phẩm từ sữa; bán lẻ thực phẩm, đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 94 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 94 người).

Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và 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 hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03 hàng năm.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

4. TRÌNH BÀY LẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA NHỮNG NĂM TRƯỚC

Trong kỳ, Ban Tổng Giám đốc đã quyết định điều chỉnh khoản lợi nhuận được chia từ các hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty phù hợp theo hướng dẫn của Thông tư 200. Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động Quý 1 năm 2016 đã được trình bày lại nhằm điều chỉnh số Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ và Doanh thu hoạt động tài chính, chi tiết các khoản mục ảnh hưởng bởi việc trình bày lại như sau:

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý 1 năm 2016

	Mã số	Số trình bày	Số trình bày lại	Thay đổi
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	1	848,113,196,693	857,658,405,026	9,545,208,333
Doanh thu hoạt động tài chính	21	10,051,600,270	506,391,937	(9,545,208,333)

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý 1 năm 2016

	Mã số	Số trình bày	Số trình bày lại	Thay đổi
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(9,944,156,104)	(398,947,771)	9,545,208,333
Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,635,065,195	89,856,862	(9,545,208,333)

5. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ 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 hợp nhất giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 03 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tập đoàn và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả ngắn hạn.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và khi giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc thiết bị	4 - 15
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3 - 7
Tài sản cố định khác	5

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất không có thời hạn và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất không có thời hạn không tính khấu hao theo các quy định hiện hành. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 25 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản thể hiện giá trị quyền sử dụng đất mà Công ty đang nắm giữ với mục đích xây dựng bất động sản đầu tư trong tương lai.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí lắp đặt hệ thống xử lý nước thải tòa nhà và hệ thống camera an ninh.

Chi phí sửa chữa văn phòng và lắp đặt hệ thống xử lý hệ thống nước thải tòa nhà được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian là 60 tháng.

Chi phí lắp đặt hệ thống camera an ninh được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 24 tháng.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở

ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động kế toán.

Thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động thể hiện phần doanh thu cho thuê cao ốc văn phòng. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của kết thúc kỳ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Phân phối quỹ và phân chia cổ tức

Phân chia cổ tức cho các cổ đông Công ty được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty trong kỳ với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

6. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	628,983,330	2,092,291,780
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9,759,829,248	15,496,841,652
Các khoản tương đương tiền	27,833,000,000	18,938,000,000
Cộng	<u>38,221,812,578</u>	<u>36,527,133,432</u>

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại thép Nguyễn Minh	43,301,661,331	107,202,055,731
Công ty cổ phần Tập đoàn thép Nguyễn Minh	15,982,568,103	14,780,478,564
Lê Ngọc Đào	-	58,000,000,000
Các khách hàng khác	22,046,072,828	33,355,388,649
Cộng	<u>81,330,302,262</u>	<u>213,337,922,944</u>

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Các khoản trả trước cho người bán chủ yếu thể hiện khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Hưng Thịnh liên quan đến dự án Sentosa Villa, Mũi Né, Thành phố Phan Thiết.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh	14,221,600,000	14,221,600,000
Các khách hàng khác	1,154,039,126	70,104,000
Cộng	<u>15,375,639,126</u>	<u>14,291,704,000</u>

9. PHẢI THU KHÁC

a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu người lao động	1,101,489,174	120,745,950
Ký cược, ký quỹ	3,280,878,173	3,352,334,248
Phải thu khác	510,866,333	515,801,797
Cộng	<u>4,893,233,680</u>	<u>3,988,881,995</u>

b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh - Phải thu hoạt động đầu tư (*)	30,000,000,000	50,000,000,000
DNTN Bích Đào (*)	35,000,000,000	35,000,000,000
Phải thu khác	5,000,000	5,000,000
Cộng	<u>65,005,000,000</u>	<u>85,005,000,000</u>

(*) Thể hiện giá trị các khoản đầu tư với hình thức hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Hưng Thịnh và Doanh nghiệp tư nhân Bích Đào.

10. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Hàng mua đang đi trên đường	73,186,208,633	-	127,743,915,993	-
Nguyên liệu, vật liệu	233,058,703,829	-	233,058,648,615	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	124,303,972	-	151,268,014	-
Hàng hóa	609,091,707,872	-	478,406,241,368	-
Cộng	<u>915,460,924,306</u>	-	<u>839,360,073,990</u>	-

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá Số đầu năm	11,498,803,834	17,819,415,524	11,521,958,448	124,951,636	30,065,250	40,995,194,692
Thanh lý TSCĐ	-	-	(959,953,913)	-	-	(959,953,913)
Số cuối kỳ	<u>11,498,803,834</u>	<u>17,819,415,524</u>	<u>10,562,004,535</u>	<u>124,951,636</u>	<u>30,065,250</u>	<u>40,035,240,779</u>

Trong đó:

Đã khấu hao hết
nhưng vẫn còn sử
dụng

	1,152,429,369	4,182,824,882	1,302,120,740	91,758,000	30,065,250	6,759,198,241
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	5,241,546,295	8,723,473,173	5,412,751,473	96,368,225	30,065,250	19,504,204,416
Khấu hao trong kỳ	208,329,606	499,851,120	458,977,506	5,532,270	-	1,172,690,502
Thanh lý TSCĐ	-	-	(903,956,603)	-	-	(903,956,603)
Số cuối kỳ	5,449,875,901	9,223,324,293	4,967,772,376	101,900,495	30,065,250	19,772,938,315

Giá trị còn lại

Số đầu năm	6,257,257,539	9,095,942,351	6,109,206,975	28,583,411	-	21,490,990,276
Số cuối kỳ	6,048,927,933	8,596,091,231	5,594,232,159	23,051,141	-	20,262,302,464

Như trình bày tại Thuyết minh số 20, Công ty đã thế chấp một phần nhà cửa, vật kiến trúc với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 5.193.521.009 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 5.263.869.221 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình của các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 6,759,198,241 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 6,759,198,241 đồng).

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	27,875,468,417	231,000,000	28,106,468,417
Tăng trong kỳ	-	120,000,000	120,000,000
Số cuối kỳ	27,875,468,417	351,000,000	28,226,468,417
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	960,706,605	231,000,000	1,191,706,605
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	960,706,605	231,000,000	1,191,706,605
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	26,914,761,812	-	26,914,761,812
Số cuối kỳ	26,914,761,812	120,000,000	27,034,761,812

Như trình bày tại Thuyết minh số 20 Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 25.255.147.500 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 25.255.147.500 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay từ ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình của các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 231.000.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 231.000.000 đồng).

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>
Nguyên giá	
Số đầu năm	106,202,325,022
Số cuối kỳ	106,202,325,022
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	15,589,301,702
Khấu hao trong kỳ	1,059,647,757
Số cuối kỳ	16,648,949,459
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	90,613,023,320
Số cuối kỳ	89,553,375,563

Công ty đã thế chấp bất động sản đầu tư với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là khoảng 18.074.288.729 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 18.341.220.041 đồng) để đảm bảo cho khoản tiền vay ngân hàng.

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - “*Bất động sản đầu tư*”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 với giá trị là 237.548.984 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 237.548.984 đồng).

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị đất mà Công ty đã mua trong năm 2016 với mục đích xây dựng cao ốc cho thuê trong tương lai. Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất trong tháng 11 năm 2016.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Metal One Corporation	28,165,484,800	28,165,484,800	66,118,333,363	66,118,333,363
Samsung C&T Corporation	49,384,040,507	49,384,040,507	73,186,208,633	73,186,208,633
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	-	-	43,348,081,600	43,348,081,600
Phải trả cho các đối tượng khác	5,057,606,378	5,057,606,378	11,477,309,155	11,477,309,155
Cộng	82,607,131,685	82,607,131,685	194,129,932,751	194,129,932,751

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Lê Hữu Trung	3,320,100,000	3,320,100,000
Ông Nguyễn Minh Viễn	2,347,191,000	2,347,191,000
Bà Trần Ngọc Linh	2,529,030,000	2,529,030,000
Công ty TNHH Việt Quang	-	3,499,960,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Khang Duy	8,891,355,762	-
Các khách hàng khác	6,332,583,076	8,263,404,239
Cộng	<u>23,420,259,838</u>	<u>19,959,685,239</u>

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	75,399,040	10,353,280,080	(10,353,046,526)	75,632,594
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(10,960,576)	16,713,023,099	(16,702,062,523)	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	23,343,098	(23,343,098)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(98,983,784)	255,444,582	(281,249,063)	(124,788,265)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,596,928,044	9,621,737,231	(3,411,297,289)	9,807,367,986
Thuế thu nhập cá nhân	1,671,890,077	6,335,034,835	(5,005,375,771)	3,001,549,141
Các loại thuế khác	-	6,516,250	(6,516,250)	-
Cộng	<u>5,234,272,801</u>	<u>43,308,379,175</u>	<u>(35,782,890,520)</u>	<u>12,759,761,456</u>

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh rượu với thuế suất 30%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của công ty được căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo thông báo của Chi Cục thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	-	1,113,208,742
Chi phí xây dựng	34,600,001	34,600,001
Chiếu khấu hỗ trợ khách hàng	579,376,158	848,640,573
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1,670,299,908	204,000,000
Cộng	<u>2,284,276,067</u>	<u>2,200,449,316</u>

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	209,995,000	142,995,000
Cổ tức phải trả	8,010,000	8,010,000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	163,286,500	163,360,500
Cộng	<u>381,291,500</u>	<u>314,365,500</u>
b. Dài hạn (*)		
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa-Nhận ký quỹ dài hạn	38,000,000,000	38,000,000,000
Các đối tượng khác-Nhận ký quỹ dài hạn	5,085,360,000	4,902,360,000
Cộng	<u>43,085,360,000</u>	<u>42,902,360,000</u>

(*) Thể hiện các khoản ký quỹ, ký cược nhận được từ việc cho thuê các cao ốc văn phòng với kỳ hạn trên 12 tháng.

20. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	657,814,713,911	657,814,713,911	871,022,056,856	(843,460,725,228)	685,376,045,539	685,376,045,539
- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	217,883,316,511	217,883,316,511	348,008,444,288	(318,927,152,978)	246,964,607,821	246,964,607,821
- Ngân hàng Indovina - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	-	-	10,000,000,000	-	10,000,000,000	10,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	28,850,000,000	28,850,000,000	63,000,000,000	(65,850,000,000)	26,000,000,000	26,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	1,698,762,850	1,698,762,850	-	-	1,698,762,850	1,698,762,850
- Ngân hàng TMCP An Bình	80,650,000,000	80,650,000,000	97,437,220,447	(97,700,000,000)	80,387,220,447	80,387,220,447
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam	242,985,255,861	242,985,255,861	252,990,869,433	(264,665,255,861)	231,310,869,433	231,310,869,433
- Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Lý Thường Kiệt	36,891,811,189	36,891,811,189	44,606,999,242	(36,891,811,189)	44,606,999,242	44,606,999,242
- Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)	48,855,567,500	48,855,567,500	54,978,523,446	(59,426,505,200)	44,407,585,746	44,407,585,746
Vay ngắn hạn khác	1,505,000,000	1,505,000,000	5,960,000,000	(1,500,000,000)	5,965,000,000	5,965,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số 22)	7,000,000,000	7,000,000,000	1,750,000,000	(1,750,000,000)	7,000,000,000	7,000,000,000
Cộng	666,319,713,911	666,319,713,911	878,732,056,856	(846,710,725,228)	698,341,045,539	698,341,045,539

Vay ngắn hạn thể hiện các khoản vay bằng Đồng Việt Nam từ các ngân hàng thương mại và tổ chức tài chính trong nước với lãi suất theo mức lãi suất thông báo bởi Ngân hàng tại ngày giải ngân. Các khoản vay này được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho luân chuyển, nhà cửa, vật kiến trúc, quyền sử dụng đất và bất động sản đầu tư như đã trình bày trong Thuyết minh số 10, 11, 12 và 13 hoặc không có bảo đảm.

21. VAY DÀI HẠN

Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	24,250,000,000	24,250,000,000	26,000,000,000	26,000,000,000
Cộng	24,250,000,000	24,250,000,000	26,000,000,000	26,000,000,000

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
	- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	26,000,000,000		(1,750,000,000)
Cộng	26,000,000,000	-	(1,750,000,000)	24,250,000,000

Khoản vay từ Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh 10, Thành phố Hồ Chí Minh để thanh toán cho các chi phí đầu tư dự án cửa hàng kinh doanh và văn phòng với lãi suất thả nổi được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời kỳ, thời hạn vay 90 tháng. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất thuê và tài sản hình thành trong tương lai tại 277B Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

22. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Tăng khác	Số cuối kỳ
	Quỹ khen thưởng	4,908,706,566	-	(4,344,800,000)	-
Quỹ phúc lợi	903,023,766	-	(1,501,410,000)	217,400,000	(380,986,234)
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	(620,856,625)	-	(2,957,258,076)	-	(3,578,114,701)
Cộng	5,190,873,707	-	(8,803,468,076)	217,400,000	(3,395,194,369)

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết về mệnh giá cổ phần và số cổ phần của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.104.777	10.104.777
Số lượng cổ phiếu quỹ	(344.954)	(344.954)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.759.823	9.759.823

Công ty mẹ chỉ có một loại cổ phần phổ thông không hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty mẹ. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty mẹ.

Chi tiết thay đổi về vốn chủ sở hữu trong kỳ như sau:

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đồng không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	80,000,000,000	55,186,113,637	(11,978,525,300)	80,022,172,140	93,007,995,326	1,902,797,448	298,140,553,251
Lợi nhuận trong kỳ trước					30,080,549,451	602,027,229	30,682,576,680
Trích lập các quỹ trong kỳ trước				19,125,821,183	(27,322,601,689)		(8,196,780,506)
Chia cổ tức trong kỳ trước					(7,655,046,000)	(803,155,192)	(8,458,201,192)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ trước					(351,100,005)		(351,100,005)
Số dư cuối kỳ trước	80,000,000,000	55,186,113,637	(11,978,525,300)	99,147,993,323	87,759,797,083	1,701,669,485	311,817,048,228
Số dư đầu năm nay	101,047,770,000	34,138,343,637	(11,978,525,300)	99,444,570,161	150,135,986,905	3,939,913,118	376,728,058,521
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	38,503,787,422	906,401,625	39,410,189,047
Trích lập các quỹ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức trong kỳ này	-	-	-	-	(9,759,823,000)	(1,756,279,177)	(11,516,102,177)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	101,047,770,000	34,138,343,637	(11,978,525,300)	99,444,570,161	178,879,951,327	3,090,035,566	404,622,145,391

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	832.33	843.28

25. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

Tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định như sau:

Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Vốn điều lệ của công ty con	4,000,000,000
Trong đó:	
- Vốn phân bổ cho Công ty mẹ	2,800,000,000
- Vốn phân bổ cho cổ đông không kiểm soát	1,200,000,000
Tỷ lệ lợi ích của cổ đông không kiểm soát	<u>30%</u>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Vốn điều lệ của công ty con	4,000,000,000
Trong đó:	
- Vốn phân bổ cho Công ty mẹ	2,800,000,000
- Vốn phân bổ cho cổ đông không kiểm soát	1,200,000,000
Tỷ lệ lợi ích của cổ đông không kiểm soát	<u>30%</u>

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	3,939,913,118	1,902,797,448
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	906,401,625	602,027,229
Giảm do chia cổ tức, lợi nhuận	(1,756,279,177)	(803,155,192)
Số cuối năm	<u>929,986,691,850</u>	<u>857,658,405,026</u>

26. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	735,221,734,475	645,185,036,023
Doanh thu bán thành phẩm	167,686,688,110	192,974,853,650
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	8,528,388,813	8,562,381,407
Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	17,430,000,000	9,545,208,333
Doanh thu dịch vụ khác	1,119,880,452	1,390,925,613
Cộng	<u>3,090,035,566</u>	<u>1,701,669,485</u>

27. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Chiết khấu thương mại	323,298,787	361,487,461
Hàng bán bị trả lại	813,180,416	1,658,837,789
Cộng	<u>1,136,479,203</u>	<u>2,020,325,250</u>

28. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	734,085,255,272	643,164,710,773
Doanh thu bán thành phẩm	167,686,688,110	192,974,853,650
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	8,528,388,813	8,562,381,407
Doanh thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	17,430,000,000	9,545,208,333
Doanh thu dịch vụ khác	1,119,880,452	1,390,925,613
Cộng	<u>928,850,212,647</u>	<u>855,638,079,776</u>

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	680,110,034,335	601,494,981,873
Giá vốn của thành phẩm đã bán	160,244,825,462	184,699,024,098
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	2,983,646,152	2,411,950,536
Hoàn nhập/ dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(725,888,706)
Cộng	<u>843,338,505,949</u>	<u>787,880,067,801</u>

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	137,366,749	89,856,862
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	10,286,140	27,554,119
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	266,574,128	383,563,250
Lãi chậm thanh toán	-	5,417,706
Cộng	<u>414,227,017</u>	<u>506,391,937</u>

31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Chi phí lãi vay	10,288,564,299	9,770,288,192
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	94,246,660	5,278,041
Cộng	<u>10,382,810,959</u>	<u>9,775,566,233</u>

32. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Chi phí cho nhân viên	2,163,752,500	1,940,224,435
Chi phí vật liệu, bao bì	150,470,553	239,981,336
Chi phí khấu hao tài sản cố định	300,014,361	354,710,235
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,838,654,994	4,597,584,370
- Chi phí điện	708,845,006	750,912,943
- Chi phí nhận hàng tự doanh	1,394,745,548	2,495,570,824
- Chi phí thuê kho, bảo trì	1,819,479,420	623,640,759
- Chi phí dịch vụ ngân hàng	915,585,020	727,459,844
Các chi phí khác	1,121,850,830	1,093,105,571
Cộng	<u>8,574,743,238</u>	<u>8,225,605,947</u>

33. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Chi phí cho nhân viên	16,526,836,398	13,306,626,878
Chi phí vật liệu, bao bì	141,296,915	154,531,907
Chi phí khấu hao tài sản cố định	345,136,350	358,730,554
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	-	(1,633,831,749)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	294,098,510	312,478,535
Các chi phí khác	1,289,329,190	1,382,866,179
Cộng	<u>18,596,697,363</u>	<u>13,881,402,304</u>

34. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Chi phí nhân công	18,690,588,898	15,246,851,313
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	157,756,978,246	181,906,420,243
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,232,338,259	2,439,787,048
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,912,368,188	8,097,180,003
Chi phí khác	3,807,638,624	1,527,744,278
Cộng	<u>190,399,912,215</u>	<u>209,217,982,885</u>

35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Quý 1/2016</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	49,088,363,801	38,395,303,863
Trừ: Lợi nhuận chịu thuế nội bộ chưa thực hiện	(282,187,617)	(164,611,406)
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	<u>230,663,750</u>	<u>150,681,750</u>

Thu nhập tính thuế	49,036,839,934	38,381,374,207
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	9,807,367,987	7,676,274,842
Truy thu thuế TNDN theo QĐ 1492-CCT-KT2	368,750	-
Điều chỉnh thuế TNDN theo quyết toán năm 2016	(185,999,505)	-
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	9,621,737,231	7,676,274,842

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% .

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có khoản chênh lệch tạm thời đáng kể nào giữa giá trị sổ sách của tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và cơ sở tính thuế thu nhập tương ứng.

36. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Quý 1/2017	Quý 1/2016 (Trình bày lại)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	38,503,787,422	30,080,549,451
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	(5,775,568,113)	(4,512,082,418)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	32,728,219,308	25,568,467,033
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	9,759,823	9,759,823
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	3,353	2,620

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017 được tính trên cơ sở của lợi nhuận sau thuế kỳ hoạt động như trên và số liệu ước tính Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích bằng 15% lợi nhuận sau thuế tương ứng với tỷ lệ trích trong năm 2015 của Công ty đã được phê duyệt theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 26 tháng 3 năm 2016. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở nêu trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai kỳ do Công ty chưa có kế hoạch cho việc trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 (VAS 30) “Lãi trên cổ phiếu”, tổng số cổ phiếu bình quân trong năm được điều chỉnh do việc Công ty tăng vốn cổ phần với số tiền 21.047.770.000 đồng từ thặng dư vốn cổ phần năm 2015 theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông ngày 26 tháng 3 năm 2016. Theo đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ hoạt động quý 1 năm 2016 đã được trình bày lại. Việc áp dụng qui định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ hoạt động quý 1 năm 2016 giảm từ 3,340 VND xuống còn 2,620 VND của kỳ hoạt động quý 1 năm 2016.

37. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
Lương, thù lao	5,474,000,000	2,052,000,000
Phụ cấp	211,320,800	114,059,400
Cộng	5,685,320,800	2,166,059,400

38. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là thương mại, dịch vụ, mua bán sắt thép. Các hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty như ủy thác xuất nhập khẩu; kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng, mặt bằng.... chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty trong kỳ, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 và bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 cũng như toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ cho kỳ hoạt động kết thúc cùng ngày và các kỳ trước đều liên quan đến hoạt động kinh doanh chính. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Doanh thu của Công ty có được là do phần lớn xuất bán hàng hóa trong nội địa trong kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017 và các kỳ trước. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

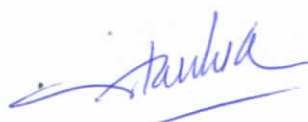
39. GIẢI TRÌNH SỰ CHÊNH LỆCH KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT CỦA QUÝ 1 NĂM 2017 SO VỚI QUÝ 1 NĂM 2016

Doanh thu thuần Quý 1/2017 đạt 928,85 tỷ đồng, tăng 8,56% so với Quý 1/2016 chủ yếu do doanh thu bán hàng tăng 13,96% với mức tăng là 90 tỷ đồng và tăng doanh thu từ hoạt động hợp tác kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế Quý 1/2017 đạt 39,41 tỷ đồng, tăng 28,45% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do tăng từ hoạt động hợp tác kinh doanh.



Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu



Hà Hạnh Hoa
Kế toán trưởng



Ngô Hữu Hoàn
Tổng Giám đốc
Ngày 18 tháng 04 năm 2017