



CÔNG TY TNHH MTV ĐẦU TƯ PT BỬU LONG
Cty: Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng và Chất Đốt
Mã số thuế: 3 6 0 0 6 6 1 3 0 3

: 255B, Phạm Văn Thuận, Tân Mai, Biên Hòa, Đồng Nai

: (0251) 3 825 275 – 3 819 431. Fax: (0251) 3 822 014

----------

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 4 NĂM 2017

(Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017)



Nơi nhận:

CTY TNHH MTV ĐẦU TƯ PT BỬU LONG
CTY CP VLXD VÀ CHẤT ĐÓT ĐỒNG NAI

Địa chỉ: 255B, Phạm Văn Thuận, Tân Mai, Biên Hòa, Đ.Nai

Mẫu số B 01 - DN

Theo TT số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

TÊN CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN			
1	2	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	61.029.578.846	66.504.486.124
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)			
I. Tiền	110	14.209.574.348	7.538.944.154
1. Tiền	111	14.209.574.348	7.538.944.154
2. Các khoản tương đương tiền	112		
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	0	0
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	0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	34.600.743.088	27.121.239.781
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	32.044.644.539	26.952.748.774
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	2.811.608.000	43.900.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	0
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	192.465.249	833.573.196
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(447.974.700)	(708.982.189)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	0	0
IV. Hàng tồn kho	140	12.219.261.410	30.138.340.180
1. Hàng tồn kho	141	12.219.261.410	30.138.340.180
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	0	1.705.962.009
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	0	1.273.887.008
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	0	432.075.001
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	25.235.958.886	17.512.404.737
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)			
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	1.386.667.000	61.667.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	1.325.000.000	
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	61.667.000	61.667.000

TÊN CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II. Tài sản cố định	220	16.959.603.219	8.302.466.573
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.062.293.177	3.619.389.095
- Nguyên giá	222	20.343.357.039	18.008.229.434
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(15.281.063.862)	(14.388.840.339)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	11.897.310.042	4.683.077.478
- Nguyên giá	228	12.544.027.564	5.776.545.200
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(646.717.522)	(1.093.467.722)
III. Bất động sản đầu tư	230	0	0
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	0	0
1. Chi phí sản xuất dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng dở dang	242		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.100.000.000	7.100.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1.100.000.000	1.100.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	3.000.000.000	6.000.000.000
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	2.789.688.667	2.048.271.164
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	2.789.688.667	2.048.271.164
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	86.265.537.732	84.016.890.861
NGUỒN VỐN		SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	50.647.874.577	31.613.730.698
I. Nợ ngắn hạn	310	50.405.307.910	31.377.164.031
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	1.769.616.509	1.009.656.321
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17.849.000	729.631.185
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.124.137.998	937.135.194
4. Phải trả người lao động	314	1.337.436.246	1.214.971.475
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	8.764.579	12.322.139
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	27.261.155.260	3.920.466.316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14.865.090.000	19.413.500.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	4.021.258.318	4.139.481.401

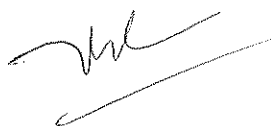
TÊN CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
II. Nợ dài hạn	330	242.566.667	236.566.667
7. Phải trả dài hạn khác	337	242.566.667	236.566.667
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	35.617.663.155	52.403.160.163
I. Vốn chủ sở hữu	410	35.617.663.155	52.403.160.163
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20.798.000.000	20.798.000.000
' - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	20.798.000.000	20.798.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	12.327.718.675	14.336.715.880
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (mã 421 = mã 421a+ mã 421b)	421	2.491.944.480	17.268.444.283
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	0	8.313.765.497
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	2.491.944.480	8.954.678.786
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	0	0
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	86.265.537.732	84.016.890.861

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Thái Loan



Đỗ Viết Hành



Nguyễn Võ Trường Sơn

CTY TNHH MTV ĐẦU TƯ PT BỬU LONG
CTY CP VLXD VÀ CHẤT ĐÓT ĐỒNG NAI

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN NĂM 2017
(01/01/2017- 31/12/2017)

ĐVT: đồng

TK	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PHÁT SINH NĂM 2017		SỐ DƯ CUỐI NĂM	
	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111	2.329.405.550		730.089.745.666	726.660.610.774	5.758.540.442	
112	5.209.538.604		1.312.270.433.051	1.309.028.937.749	8.451.033.906	
131	26.952.748.774	729.631.185	951.307.647.714	945.503.969.764	32.044.644.539	17.849.000
1311	5.850.754.793	620.910.000	307.399.275.800	306.856.297.200	5.790.672.393	17.849.000
1312	21.101.993.981	108.721.185	643.908.371.914	638.647.672.564	26.253.972.146	
1331	1.273.887.008		79.498.397.046	80.772.284.054	0	
1332	0		277.448.315	277.448.315	0	
138	833.573.196	0	9.461.370.450	10.102.478.397	192.465.249	0
1381	0		64.670.803	64.670.803	0	
1388	833.573.196		9.396.699.647	10.037.807.594	192.465.249	
141	0		1.502.679.232	1.502.679.232	0	
156	30.138.340.180	0	789.918.421.836	807.837.500.606	12.219.261.410	0
1561	30.102.565.821		787.679.373.336	805.581.950.704	12.199.988.453	
1562	35.774.359		2.239.048.500	2.255.549.902	19.272.957	
211	18.008.229.434		2.335.127.605	-	20.343.357.039	
213	5.776.545.200		8.652.966.764	1.885.484.400	12.544.027.564	
214	0	15.482.308.061	535.260.031	980.733.354	0	15.927.781.384
2141		14.388.840.339	-	892.223.523		15.281.063.862
2143		1.093.467.722	535.260.031	88.509.831		646.717.522
222	7.100.000.000		0	3.000.000.000	4.100.000.000	
2293		708.982.189	0	-261.007.489		447.974.700
242	2.048.271.164		1.930.660.879	1.189.243.376	2.789.688.667	
244	61.667.000		0	0	61.667.000	
331	43.900.000	1.009.656.321	877.738.718.419	874.405.970.607	4.136.608.000	1.769.616.509
3311	43.900.000	1.009.656.321	876.238.718.419	874.230.970.607	2.811.608.000	1.769.616.509
3313			1.500.000.000	175.000.000	1.325.000.000	0
333	432.075.001	937.135.194	92.138.229.207	92.757.307.012	0	1.124.137.998
3331		0	86.109.577.419	86.512.530.664		402.953.245
3334	432.075.001	0	4.060.265.093	4.880.261.485		387.921.391
3335		937.135.194	1.301.394.787	697.522.955		333.263.362
3336	0	0	1.038.000	1.038.000	0	0
3337		0	592.347.753	592.347.753		0
3338		0	12.000.000	12.000.000		0
3339	0	0	61.606.155	61.606.155		0
334	0	1.214.971.475	26.305.040.494	26.427.505.265	0	1.337.436.246
33411		1.214.971.475	21.967.078.840	22.089.543.611		1.337.436.246
33411.		1.214.971.475	1.214.971.475	-		0
334111			18.987.386.008	20.275.143.611		1.287.757.603
334112			1.764.721.357	1.814.400.000		49.678.643
33412		0	15.610.487	15.610.487		0
33413		0	615.510.000	615.510.000		0
3348		0	3.706.841.167	3.706.841.167		0
335		12.322.139	12.322.139	8.764.579		8.764.579
338	0	3.920.466.316	13.558.534.825	36.899.223.769	0	27.261.155.260
3382		0	237.920.500	237.920.500		0
3383		0	3.071.829.487	3.071.829.487		0
3384		0	535.321.125	535.321.125		0
3386		0	237.776.500	237.776.500		0

TK	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PHÁT SINH NĂM 2017		SỐ DƯ CUỐI NĂM	
	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
3388		3.920.466.316	9.475.687.213	32.816.376.157		27.261.155.260
3411		19.413.500.000	173.150.700.000	168.602.290.000		14.865.090.000
344		236.566.667	0	6.000.000		242.566.667
353	0	4.139.481.401	4.666.474.697	4.548.251.614	0	4.021.258.318
3531		1.500.594.786	1.963.441.167	2.170.485.396		1.707.639.015
3532		2.221.940.695	2.105.033.530	2.170.485.396		2.287.392.561
3534		416.945.920	598.000.000	207.280.822		26.226.742
411		20.798.000.000	0	0		20.798.000.000
4111		20.798.000.000	-	-		20.798.000.000
414		14.336.715.880	3.910.699.626	1.901.702.421		12.327.718.675
421	0	17.268.444.283	51.867.733.947	37.091.234.144	0	2.491.944.480
4211		8.313.765.497	21.179.143.909	12.865.378.412		0
4212		8.954.678.786	30.688.590.038	24.225.855.732		2.491.944.480
511	0	0	864.809.429.717	864.809.429.717	0	0
5111	0	0	863.625.793.351	863.625.793.351	0	0
5113	0	0	1.183.636.366	1.183.636.366	0	0
515	0	0	91.606.031	91.606.031	0	0
521	0	0	162.223.223	162.223.223	0	0
5212	0	0	162.223.223	162.223.223	0	0
632	0	0	806.770.505.004	806.770.505.004	0	0
321 bất	0	0	806.705.834.201	806.705.834.201	0	0
6322 ha	0	0	64.670.803	64.670.803	0	0
635	0	0	100.281.263	100.281.263	0	0
641	0	0	23.892.270.227	23.892.270.227	0	0
6411	0	0	18.608.691.581	18.608.691.581	0	0
6412	0	0	139.884.287	139.884.287	0	0
6413	0	0	147.981.808	147.981.808	0	0
6414	0	0	669.784.648	669.784.648	0	0
6417	0	0	3.183.667.359	3.183.667.359	0	0
6418	0	0	1.142.260.544	1.142.260.544	0	0
642	0	0	10.150.851.032	10.150.851.032	0	0
6421	0	0	7.158.349.530	7.158.349.530	0	0
6422	0	0	106.863.200	106.863.200	0	0
6423	0	0	184.178.381	184.178.381	0	0
6424	0	0	240.398.859	240.398.859	0	0
6425	0	0	630.731.935	630.731.935	0	0
6426	0	0	(261.007.489)	(261.007.489)	0	0
6427	0	0	966.449.356	966.449.356	0	0
6428	0	0	1.124.887.260	1.124.887.260	0	0
711	0	0	1.918.512.084	1.918.512.084	0	0
811	0	0	1.903.400.992	1.903.400.992	0	0
8211	0	0	4.822.991.879	4.822.991.879	0	0
911	0	0	871.866.156.129	871.866.156.129	0	0
COẢN	100.208.181.111	100.208.181.111	7.717.616.839.524	7.717.616.839.524	102.641.293.816	102.641.293.816

Ngày 16 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Nguyễn Thị Thái Loan

Đỗ Viết Hành

Nguyễn Võ Trường Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2017
(Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017)
(Dạng đầy đủ)

Đơn vị tính: đồng

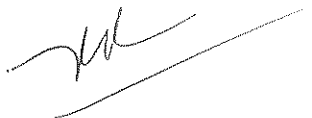
Chỉ tiêu	Mã số	Quý IV/2017		Lũy kế năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay (2017)	Năm trước (2016)
1	2	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	01	228.575.387.101	202.957.660.210	864.809.429.717	707.075.961.738
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	41.315.073	55.192.580	162.223.223	193.053.830
- Hàng bán trả lại (Gas)		41.315.073	55.192.580	162.223.223	193.053.830
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	228.534.072.028	202.902.467.630	864.647.206.494	706.882.907.908
4. Giá vốn hàng bán	11	214.157.277.213	187.482.163.128	806.770.505.004	649.180.920.605
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	14.376.794.815	15.420.304.502	57.876.701.490	57.701.987.303
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	8.874.313	737.985.199	91.606.031	1.375.394.989
7. Chi phí tài chính	22	36.336.003	38.954.621	100.281.263	92.559.485
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	36.336.003	38.954.621	100.281.263	92.559.485
8. Chi phí bán hàng	24	6.488.744.258	5.678.394.530	23.892.270.227	23.465.960.012
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.848.625.969	3.934.701.152	10.150.851.032	11.960.626.011
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30	5.011.962.898	6.506.239.398	23.824.904.999	23.558.236.784
11. Thu nhập khác	31	222.337.778	1.125.171.166	1.918.512.084	1.230.624.610
12. Chi phí khác	32	69.637.025	619.786.262	1.903.400.992	820.712.640
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	152.700.753	505.384.904	15.111.092	409.911.970
14a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	5.164.663.651	7.011.624.302	23.840.016.091	23.968.148.754
14b. Các khoản tăng lợi tức chịu thuế		329.303.066	204.217.845	329.303.066	204.217.845
14c. Các khoản giảm lợi tức chịu thuế		54.359.761	876.217.153	54.359.761	876.217.153
14. Tổng lợi tức chịu thuế (14 = 14a+14b -14c)		5.439.606.956	6.339.624.994	24.114.959.396	23.296.149.446
15a. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	1.087.921.391	1.267.924.999	4.822.991.879	4.659.229.889
* Trong đó thuế TNDN năm 2017		1.087.921.391	1.267.924.999	4.822.991.879	4.659.229.889
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60= 50-51b-52)	60	4.076.742.260	5.743.699.303	19.017.024.212	19.308.918.865
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	19.602	24.827	91.437	92.840

Ngày 16 tháng 01 năm 2018

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Nguyễn Thị Thái Loan

Đỗ Viết Hành

Nguyễn Võ Trường Sơn

Công ty TNHH MTV Đầu tư PT Bửu Long
 Công ty CP VLXD và chất đốt Đồng Nai
 Địa chỉ: Số 255B, đường Phạm Văn Thuận
 P. Tân Mai, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai.

Mẫu số B 03-DN
 Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

NĂM 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	23.840.016.091	23.968.148.754
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	980.733.354	908.147.666
- Các khoản dự phòng	03	(261.007.489)	579.793.773
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(437.474.243)	(1.880.755.398)
- Chi phí lãi vay	06	100.281.263	92.559.485
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	24.222.548.976	23.667.894.280
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.837.533.809)	(1.742.198.811)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	17.919.078.770	(14.555.824.244)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(3.720.986.869)	2.643.544.367
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	741.417.503	(1.128.377.691)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(92.950.534)	(80.237.346)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.060.265.093)	(5.663.839.672)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.016.989.925	6.671.365.191
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(8.144.331.178)	(7.458.008.516)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	22.043.967.691	2.354.317.558
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	(10.988.933.528)	(1.435.816.553)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	1.232.000.000	1.090.909.091
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	3.000.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	91.606.031	1.375.394.989
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>(6.665.327.497)</i>	<i>1.030.487.527</i>

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	168.602.290.000	119.625.600.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(173.150.700.000)	(109.212.100.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.159.600.000)	(14.558.600.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(8.708.010.000)</i>	<i>(4.145.100.000)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	6.670.630.194	(760.294.915)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.538.944.154	8.299.239.069
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	14.209.574.348	7.538.944.154

Lập ngày 16 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





CTY TNHH MTV ĐẦU TƯ PT BỬU LONG
CTY CP VLXD VÀ CHẤT ĐÓT ĐỒNG NAI

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC NĂM 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Số phải nộp đầu năm	phát sinh trong kỳ		Số còn phải nộp
			Số phải nộp	Số đã nộp	
I. Thuế (10 = 11 + 12 +13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	10	505.060.193	11.645.188.976	11.026.111.171	1.124.137.998
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		5.462.018.783	5.059.065.538	402.953.245
2. Thuế GTGT hàng N.K.	12				
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13				
4. Thuế suất nhập khẩu	14				
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	(432.075.001)	4.880.261.485	4.060.265.093	387.921.391
6. Thuế thu nhập cá nhân	15	937.135.194	697.522.955	1.301.394.787	333.263.362
7. Thu trên vốn	16				-
8. Thuế tài nguyên	17		1.038.000	1.038.000	-
9. Thuế nhà đất	18		478.454	478.454	-
10. Tiền thuê đất	19		591.869.299	591.869.299	-
11. Các loại thuế khác	20		12.000.000	12.000.000	-
II. Các khoản phải nộp khác (30 = 31 + 32 +33)	30	0	61.606.155	61.606.155	-
1. Các khoản phụ thu	31	-			-
2. Các khoản phí và lệ phí	32	-	36.000.000	36.000.000	-
3. Các khoản khác	33	0	25.606.155	25.606.155	-
Nộp theo QĐ số 1761/QĐ-CT ngày 10/10/2017 truy thu thuế các năm trước			25.606.155	25.606.155	-
TỔNG CỘNG (40 = 10 + 30)	40	505.060.193	11.706.795.131	11.087.717.326	1.124.137.998

Ngày 16 tháng 01 năm 2018
Giám đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thái Loan



Đỗ Việt Hành



Nguyễn Võ Trường Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

(Dạng đầy đủ)

(Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

2-Lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Thương mại.

3- Ngành nghề kinh doanh: Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh xăng, dầu, nhớt, các chất bôi trơn; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống (không bao gồm kinh doanh quán bar); Đại lý xe ô tô và xe có động cơ khác: đại lý ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống); Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; buôn bán nông sản; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh: khí dầu mỏ hóa lỏng, chất đốt; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; bán buôn vật liệu xây dựng; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (không sản xuất tại trụ sở); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: khai thác đá; Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: cho thuê mặt bằng; Bán lẻ đồ ngũ kim, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh: bán vật liệu xây dựng; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: xăng, dầu, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng và các chất bôi trơn.

4-Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên Công ty	Thành lập theo	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ sở hữu vốn
Công ty TNHH Thực phẩm Rạng Đông	Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600248537 cấp lần đầu tiên ngày 08/10/1998	Ăn uống công cộng, chế biến bữa ăn công nghiệp, kinh doanh thực phẩm và giết mổ gia súc.	2.500.000.000	44%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Cửa hàng xăng dầu An Bình	Cửa hàng xăng dầu Long Phước
Cửa hàng xăng dầu Tân Biên	Cửa hàng gas tổng hợp
Cửa hàng xăng dầu số 2	Cửa hàng xăng dầu Hưng Nghĩa
Cửa hàng xăng dầu Trắng Bom	Cửa hàng xăng dầu Phú Bình
Cửa hàng xăng dầu Dầu Giấy	Cửa hàng xăng dầu Trắng Dài 2
Cửa hàng xăng dầu Núi Le	

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

- Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

- Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là năm tài chính thứ 15 của Công ty cổ phần.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

¹ - Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

¹ - Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG: Doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục.

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Ước tính kế toán

- Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Công cụ tài chính

* Ghi nhận ban đầu

• Tài sản tài chính

- Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm các nhóm: 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, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

- Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, và các khoản phải thu về cho vay.

• Nợ phải trả tài chính

- Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm 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, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

- Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay và nợ, khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản trả khác ...

* Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

* Bù trừ các công cụ tài chính

- Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

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

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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 việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

• **Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán**

- Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

- Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009. Dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm trên khoản mục "Chi phí quản lý doanh nghiệp".

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

• **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

- Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

* Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

* Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

* Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

Tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự. Trong cả hai trường hợp không có bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào được ghi nhận trong quá trình trao đổi.

Tài sản cố định hữu hình tăng từ các nguồn khác

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

• Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

* Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

* Tài sản cố định vô hình hình thành từ việc trao đổi thanh toán bằng chứng từ liên quan đến quyền sở hữu vốn của đơn vị, nguyên giá tài sản cố định vô hình là giá trị hợp lý của các chứng từ được phát hành liên quan đến quyền sở hữu vốn.

Mua tài sản cố định vô hình từ việc sát nhập doanh nghiệp

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sát nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

Phần mềm máy vi tính

* Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Tài sản cố định vô hình tăng từ các nguồn khác

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình được tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

• Phương pháp khấu hao

- Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Loại tài sản cố định	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 15
Máy móc và thiết bị	3 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	4 - 8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5
Tài sản cố định khác	2 - 20
Phần mềm máy tính	3 - 4

- Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao căn cứ vào Giấy chứng nhận quyền 8. Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

1- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

1- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

9. Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

1- Chi phí trả trước ngắn hạn tại công ty bao gồm: chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa, giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 và các chi phí khác... phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

1- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại ghi ngay vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc phân bổ dần một cách có hệ thống trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế thương mại tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận.

10. Chi phí phải trả và chi phí trích trước

1- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

*** Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

- Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

- Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

- Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.

*** Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác**

- Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

- Vốn khác: Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

*** Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:**

- Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang... Chênh lệch đánh giá lại tài sản được ghi nhận khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản; Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà Nước; Khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định... Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bằng giá Nhà nước quy định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

*** Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối**

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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 phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

* Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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.

* Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành. Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

* Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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.

- Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

- Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

- Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và 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 đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

- Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành là 20% trên tổng thu nhập chịu thuế.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

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

01. Tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền mặt	5.758.540.442	2.329.405.550
- Tiền gửi ngân hàng	8.451.033.906	5.209.538.604
Cộng	14.209.574.348	7.538.944.154

02- Các khoản đầu tư tài chính

a/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá gốc</u>
	0	
	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
<u>b/ Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh, đầu tư khác</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá gốc</u>
	Tỷ lệ cổ phần Công ty sở hữu	
Công ty TNHH Thực Phẩm Rạng Đông	44%	1.100.000.000
Công ty Agropark	7,62%	3.000.000.000
Cộng		4.100.000.000

Ngày 11/4/2017 Công ty CP Phát triển đô thị Tam Phước trả lại vốn góp số tiền 3.000.000.000 đồng theo Quyết định số 01/QĐ-ĐHCĐ của ĐHCĐ Cty CP PT Đô Thị Tam Phước ngày 15/03/2017 V/v giải thể Công ty.

03- Các khoản phải thu ngắn hạn

* Phải thu khách hàng tại các cửa hàng như sau: (TK131)

	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
Cửa hàng An Bình	8.754.642.233	8.292.814.354
Cửa hàng Tân Biên	1.944.467.703	2.031.160.526
Cửa hàng số 2	1.717.928.344	1.197.698.592
Cửa hàng Trảng Bom	3.595.604.713	2.186.851.324
Cửa hàng Dầu Giây	1.092.249.163	1.071.472.688
Cửa hàng Núi Lè	1.779.787.879	1.136.666.370
Cửa hàng Long Phước	4.277.966.568	3.031.799.178
Cửa hàng Hưng Nghĩa	1.055.100.667	770.054.875
Cửa hàng Gas tổng hợp	1.509.126.036	1.139.309.594
Cửa hàng Phú Bình	356.789.360	244.166.480
Cửa hàng Trảng Dài	170.309.480	
Phòng kinh doanh Công ty	5.790.672.393	5.850.754.793
Cộng TK 131	32.044.644.539	26.952.748.774

* Trả trước cho người bán (TK 331)

Trong đó các khoản chiếm hơn 10%

	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
Công ty CP Dầu khí Đồng Nai	2.788.000.000	
Cty TNHH TM SX Quốc Dũng		28.500.000
Cty TNHH Kiểm toán Rồng Việt		15.400.000
Cộng TK 331	2.811.608.000	43.900.000

		Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
		Giá trị	Giá trị
4. Các khoản phải thu khác			
a/. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:			
Phải thu các hộ thuê ki ốt (Nợ TK 138)		23.034.640	153.100
Phải thu thuế TNCN CBCNV -(TK 138)		160.870.709	825.110.196
Thuế GTGT được khấu trừ (NợTK 1331)		0	1.273.887.008
Phải thu án phí kiện Cty TNHH TM DV211		8.309.900	8.309.900
Phải thu khác (Cty chăn nuôi CP VN)		250.000	
	Cộng	192.465.249	2.107.460.204
a/. Các khoản phải thu dài hạn khác:			
		Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
		Giá trị	Giá trị
- Ký quỹ ký cược dài hạn (TK 244)		61.667.000	61.667.000
Trong đó: + Vỏ bình gas		4.667.000	4.667.000
+ Chi nhánh Gas Petrolimex Sài gòn (vỏ bình)		57.000.000	57.000.000
- Trả trước tiền thuê cây xăng Trắng Dài 2		1.325.000.000	0
	Cộng	1.386.667.000	61.667.000
5. Tài sản thiếu chờ xử lý			
	Số lượng (Lít)	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
		Giá trị	Giá trị
'- Hàng tồn kho thiếu			
	Cộng	0	0
6/ Trích dự phòng phải thu khó đòi dưới 1 năm (TK 2293)			
gồm:		(447.974.700)	(708.982.189)
* Cty TNHH TMDV 211		(122.475.000)	(73.485.000)
* DNTN Vạn Minh		(50.240.000)	
* Cty TNHH Minh Ý (PKH+LP)		(275.259.700)	(97.142.280)
* Cty TNHH Lộc Gas			(53.823.000)
* Cty TNHH VT HH Tiến Trình			(178.855.954)
*DNTN VT TM Tư Thanh			(156.960.981)
*Cty TNHH MTV Kim Hùng Tiến			(148.714.974)
a/ Nợ đã xóa, theo dõi TK 004 ngoài bảng gồm:		129.188.416	129.188.416
- Công ty Cổ phần Ô Tô Bảo Toàn (TK 138)		75.822.740	75.822.740
- Cty TNHH ITV Tân Thiết (Than đá)(TK 131)		53.365.676	53.365.676
b/Hòa nhập nợ phải thu khó đòi:		538.354.909	
* Cty TNHH VT HH Tiến Trình		178.855.954	
* Cty TNHH Lộc Gas		53.823.000	
*Cty TNHH MTV Kim Hùng Tiến		148.714.974	
*DNTN VT TM Tư Thanh		156.960.981	
7- Hàng tồn kho			
		Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
		Giá gốc	Giá gốc
- Hàng hóa: xăng dầu, dầu nhờn, gas, ...(TK 1561)		12.199.988.453	30.102.565.821
- Phí vận chuyển nhập kho (TK 1562)		19.272.957	35.774.359
Cộng giá gốc hàng tồn kho		12.219.261.410	30.138.340.180
8- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước			
		Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
		Giá gốc	Giá gốc
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		0	432.075.001

8-Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm 2017	10.985.019.434	3.988.537.298	3.034.672.702	0	0	18.008.229.434
- Mua trong năm	0	587.909.089	0	0	0	587.909.089
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.747.218.516					1.747.218.516
- Thanh lý , nhượng bán, chuyển thành CCDC ...						0
Số dư cuối quý 4/2017	12.732.237.950	4.576.446.387	3.034.672.702	0	0	20.343.357.039
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm 2017	9.495.375.747	3.641.472.953	1.251.991.639	0	0	14.388.840.339
- Khấu hao quý 1/2017	102.204.975	30.263.946	84.690.624			217.159.545
- Khấu hao quý 2/2017	102.205.004	34.963.405	84.690.624			221.859.033
- Khấu hao quý 3/2017	83.107.428	35.644.356	84.690.624			203.442.408
- Khấu hao quý 4/2017	114.521.498	50.550.415	84.690.624			249.762.537
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý trụ bơm điện tử						0
Số dư cuối quý 4/2017	9.897.414.652	3.792.895.075	1.590.754.135	0	0	15.281.063.862
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm 2017	1.489.643.687	347.064.345	1.782.681.063	0	0	3.619.389.095
- Tại ngày cuối quý 4/2017	2.834.823.298	783.551.312	1.443.918.567	0	0	5.062.293.177

* G/trị còn lại cuối năm của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 11.267.968.676 đồng

* TSCĐ chờ thanh lý: 452.095.238 đ

Lý do tăng TSCĐ hữu hình đến cuối quý 4/2017

- Mua 01 Bồn 25m3. Nguyên giá 39.545.455 đ, thời gian khấu hao 5 năm. Phòng Kế hoạch quản lý (đặt tại Cty CP Gạch men Phương Nam ở xã Thạnh phú, huyện Vĩnh Cửu, ĐN)
- Cửa hàng Tân Biên mua mới 01 trụ bơm điện tử đơn hiệu Comeco COM-T111-P, Nguyên giá 72.727.272 đồng
- Cửa hàng Hưng Nghĩa mua mới 01 trụ bơm điện tử đơn hiệu Comeco COM-T111-P, Nguyên giá 72.727.272 đồng
- Công trình xây dựng nhà vệ sinh cửa hàng Núi Le nguyên giá 254,136,869
- Công trình xây dựng nhà vệ sinh cửa hàng Hưng Nghĩa nguyên giá 153,624,987
- Công trình Sân đường cửa hàng Hưng Nghĩa nguyên giá 313,448,544
- Công trình đường ra vào CH Dầu Giây, nguyên giá 40.909.090đ, thời gian khấu hao 5 năm.
- Mua 1 bồn chứa XD 12m3 CH Núi Le quản lý , Nguyên giá 36.000.000đ, thời gian khấu hao 5 năm.
- Mua 1 trụ bơm điện tử đôi Comeco CH tân Biên quản lý sử dụng, nguyên giá 134.545.454đ, thời gian khấu hao 6 năm.

- Mua 1 trụ bơm điện tử đôi COMECO CH Dầu Giây sử dụng, nguyên giá 136.363.636 thời gian khấu hao 6 năm
- Mua 1 bồn chứa XD 12m3 CH Dầu Giây sử dụng , Nguyên giá 36.000.000đ, thời gian khấu hao 5 năm.
- Mua 1 trụ bơm ATC CH Phú Bình sử dụng, nguyên giá 60.000.000đ, thời gia khấu hao 5 năm.
- Công trình xây lắp mái che trụ bơm CH Xăng Dầu Tân biên, nguyên giá 405.099.026đ
- Công trình xây lắp mái che trụ bơm CH Xăng Dầu Long Phước, nguyên giá 580.000.000đ

Lý do giảm TSCĐ hữu hình đến cuối quý 4/2017

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm 2017	5.635.495.200			141.050.000		5.776.545.200
- Mua trong năm	8.489.330.400			163.636.364		8.652.966.764
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán, chuyển thành CCDC ...						0
- Giảm quyền sử dụng đất XN Xuân Hòa	1.744.434.400					1.744.434.400
- Giảm khác, Hủy				141.050.000		141.050.000
Số dư cuối quý 4/2017	12.380.391.200	0	0	163.636.364	0	12.544.027.564
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm 2017	952.417.722			141.050.000		1.093.467.722
- Khấu hao quý 1/2017	20.082.003			0		20.082.003
- Khấu hao quý 2/2017	20.082.003			0		20.082.003
- Khấu hao quý 3/2017	20.082.003			0		20.082.003
- Khấu hao quý 4/2017	20.082.003			8.181.819		28.263.822
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm KH do giảm quyền SD	394.210.031					
- Giảm khác				141.050.000		
Số dư cuối quý 4/2017	638.535.703			8.181.819		646.717.522
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm 2017	4.683.077.478	0	0	0		4.683.077.478
- Tại ngày cuối quý 4/2017	11.741.855.497	0	0	155.454.545		11.897.310.042

* G/trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

Lý do tăng TSCĐ vô hình đến cuối quý 2/2017

- Mua 02 thửa đất tại xã Xuân Thạnh, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai (CHXD Dầu Giây bảo quản và sử dụng)

Lý do giảm TSCĐ vô hình đến cuối quý 2/2017

Lý do tăng TSCĐ vô hình đến cuối quý 3/2017

- Mua 02 thửa đất tại xã Xuân Thạnh, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai (CHXD Dầu Giây bảo quản và sử dụng)

Tăng thêm nguyên giá quyền sử dụng đất Dầu Giây 13.636.364 đ (cp thẩm định giá)

- Mua 01 thửa đất tại An Phước, Long Thành Tỉnh Đồng Nai nguyên giá :7.272.363.636 đ

- Tăng phần mềm kế toán nguyên giá : 163.636.364 đ

Lý do giảm TSCĐ vô hình đến cuối quý 3/2017

-Giảm phần mềm kế toán PBM nguyên giá :141.050.000 đ

-Giảm do bán XN Gạch Xuân Hòa nguyên giá: 1.744.434.400 đ

Lý do tăng/ giảm TSCĐ vô hình đến cuối quý 4/2017

11- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
- Chi phí chờ phân bổ	2.789.688.667	2.048.271.164
Trong đó các khoản chiếm hơn 10%		
: + Nâng cấp và cải tạo CH. An Bình	225.558.903	384.776.943
: + Sửa chữa nhà WC , sân đường CH.An Bình	418.762.622	637.247.474
: + Sửa chữa sân đường CH. Long Phước	386.656.546	579.984.815
: + Sân đường và tường chắn lừa CH Tân Biên	225.719.156	

12. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối năm	Phát sinh trong năm		Đầu năm 2017
		Tăng	Giảm	
- Vay ngắn hạn có khả năng trả	14.865.090.000	168.602.290.000	173.150.700.000	19.413.500.000

Khoản vay ngắn hạn VND tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đồng Nai theo hợp đồng vay số 098.39854/2017-HĐTDHM/NHCT680-CHATDOT ngày 23 tháng 03 năm 2017 nội dung như sau:

Hạn mức cho vay:	60.000.000.000 VND
Lãi suất cho vay:	Lãi suất được ghi trên từng giấy nhận nợ.
Tài sản thế chấp:	

Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 14.62.300039854/HĐTC-CD ngày 18/09/2014.
Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01-13.62.9854/HĐTC ngày 14/08/2013.

13. Phải trả người bán	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
	Giá trị	Giá trị
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn có khả năng trả	1.769.616.509	1.009.656.321
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;		
*Trong đó: - Cty TNHH Hưng Lộc Phát	606.100.000	
- Cty TNHH Minh Đại	653.405.307	

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước năm 2017

	Đầu năm 2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối năm
- Thuế Giá trị gia tăng (*)	0	5.462.018.783	5.059.065.538	402.953.245
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(432.075.001)	4.880.261.485	4.060.265.093	387.921.391
- Thuế thu nhập cá nhân	937.135.194	697.522.955	1.301.394.787	333.263.362
- Thuế tài nguyên		1.038.000	1.038.000	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	592347753	592347753	0
- Thuế môn bài		12.000.000	12.000.000	0
- Thuế phí và lệ phí khác		61.606.155	61.606.155	0
Cộng	505.060.193	11.706.795.131	11.087.717.326	1.124.137.998

• **Thuế giá trị gia tăng:** Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

↳ Tiêu thụ nội địa : 10%

• **Thuế TNDN phải nộp :** 4.880.261.485

Trong đó:

-Thuế TNDN năm 2016 truy thu theo QĐ số 1761/QĐ-CT ngày 10/10/2017(giảm lợi nhuận năm trước) 57.269.606

-Thuế TNDN năm 2017 hiện hành 4.822.991.879

Cuối năm 2017 Đầu năm 2017

15- Chi phí phải trả 8.764.579

↳Phải trả lãi vay ngân hàng (TK 335) 7.330.729 12.322.139

↳Phải trả tiền Cty khoan cấp nước tháng 12/2017 1.433.850

Cộng 8.764.579

16-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn Cuối năm 2017 Đầu năm 2017

- Người mua trả tiền trước 17.849.000 729.631.185

- Phải trả người quản lý, người lao động trong công ty 1.337.436.246 1.214.971.475

Trong đó: * Phải trả lương người lao động 1.287.757.603 1.214.971.475

* Phải trả lương người quản lý 49.678.643

- Phải chia lợi nhuận cho cổ đông 27.037.400.000

↳ Phải trả tiền giữ lại để bảo hành các công trình XD 223.755.260 320.466.316

↳ Quỹ khen thưởng phúc lợi 4.021.258.318 4.139.481.401

Cộng 32.637.698.824 6.404.550.377

17- Phải trả dài hạn khác Cuối năm 2017 Đầu năm 2017

Nợ dài hạn khác

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (TK 344) cộng 242.566.667 236.566.667

Trong đó: * Cty CP Việt Nhật 180.000.000 180.000.000

* Cty Nghĩa Phát 40.000.000 40.000.000

18 Vốn chủ sở hữu

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

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	3	4	5
Số dư đầu năm trước	20.798.000.000	12.466.334.026	16.632.965.497	49.897.299.523
- Lãi trong năm trước		1.870.381.854	19.308.918.865	21.179.300.719
- Tăng khác:	0	0	0	0
- Giảm khác			18.673.440.079	18.673.440.079
Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay	20.798.000.000	14.336.715.880	17.268.444.283	52.403.160.163
- Lãi trong năm nay		1.901.702.421	19.017.024.212	20.918.726.633
- Tăng khác			3.910.699.626	3.910.699.626
* Tăng do chuyển quỹ đầu tư PT sang LNCPP theo Nghị quyết hội đồng CD ngày 26/10/2017			3.910.699.626	3.910.699.626
- Giảm khác		3.910.699.626	37.704.223.641	41.614.923.267
* Giảm do chuyển sang LNCPP theo Nghị quyết HĐQT ngày 26/10/2017		3.910.699.626		
* Giảm do trích quỹ đầu tư phát triển năm 2017			1.901.702.421	
* Giảm do tạm trích quỹ khen thưởng và phúc lợi			4.548.251.614	4.548.251.614
- Thuế TNDN năm 2016 truy thu theo QĐ số 1761/QĐ-CT ngày 10/10/2017 (giảm lợi nhuận năm trước)			57.269.606	57.269.606
* Giảm do chia tiếp 20% cổ tức năm 2016			4.159.600.000	4.159.600.000
* Giảm do chia 130% cổ tức năm 2017			27.037.400.000	27.037.400.000
Số dư cuối năm 2017	20.798.000.000	12.327.718.675	2.491.944.480	35.617.663.155

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm 2017	Đầu năm 2017
- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	10.608.000.000	10.608.000.000
- Vốn góp của Nhà nước	10.190.000.000	10.190.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	20.798.000.000	20.798.000.000

	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm 2017	20.798.000.000	20.798.000.000
* Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
• Công ty TNHH MTV Đầu tư Phát triển Bửu Long	Tỷ lệ	Cuối năm
• Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	51,00%	10.608.000.000
• Tổng Công ty Thương mại kỹ thuật và Dầu tư	21,32%	4.435.000.000
• Các cổ đông khác	5,00%	1.040.000.000
	22,67%	4.715.000.000
	100,00%	20.798.000.000
Cộng		
+ Vốn góp cuối năm 2017	20.798.000.000	20.798.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		
+ Cổ tức, lợi nhuận năm 2014 đã chia trong năm 2015(40%)		5.200.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận năm 2015 đã chia trong năm 2016(40%)	8.319.200.000	
+ Cổ tức, lợi nhuận năm 2016 đã chia trong năm 2016(30%)	6.239.400.000	
+ Cổ tức lợi nhuận năm 2016 đã chia trong năm 2017(20%)	4.159.600.000	
d- Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	130%	50%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	130%	50%
đ- Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Số lượng cổ phiếu nhà nước nắm giữ (51%)	2.079.800	2.079.800
+ Cổ phiếu phổ thông	1.060.800	1.060.800
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.019.000	1.019.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.019.000	1.019.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: ngày 20/01/2017 thay đổi mệnh giá cổ phần từ 100.000 đồng/cổ phần xuống còn 10.000 đồng/cổ phần.		
e- Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển:	12.327.718.675 đồng	
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :		
- Quỹ đầu tư và phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ, hoặc đầu tư mở rộng kinh doanh sản xuất		

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

	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)		
a/ Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa	863.625.793.351	705.872.325.368
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.183.636.366	1.203.636.370
Cộng	864.809.429.717	707.075.961.738
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Hàng bán bị trả lại (gas) (TK 5212)	162.223.223	193.053.830
3- Giá vốn hàng hóa đã bán (mã số 11)	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Giá vốn hàng hóa đã bán	806.705.834.201	649.127.647.600
- Hao hụt hàng tồn kho	64.670.803	53.273.005
Cộng	806.770.505.004	649.180.920.605
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Lãi tiền gửi	37.246.270	499.177.836
- Cổ tức, lợi nhuận được chia (Cty TNHH TP Rạng Đông)	54.359.761	96.217.153
- Lãi vốn góp Cty Agropark)		180.000.000
- Lãi vốn góp Cty PT Đô thị Tam Phước		600.000.000
Cộng	91.606.031	1.375.394.989
5- Chi phí tài chính (mã số 22)	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Lãi tiền vay	100.281.263	92.559.485
Cộng	100.281.263	92.559.485
6- Thu nhập khác	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Điện nước các hộ thuê ki ốt, nhà...	174.921.736	139.689.120
- Thanh lý bán tài sản, công cụ, dụng cụ	1.540.200.728	1.090.909.091
- Bồi thường giải tỏa đất cửa hàng Dầu giầy	183.311.000	
- Thu nhập khác	20.078.620	
Cộng	1.918.512.084	1.230.598.211
7. Chi phí khác	Cuối năm 2017	Cuối năm 2016
- Điện nước các hộ thuê ki ốt, nhà...	174.921.738	139.689.120
- Thù lao HĐQT+BKS (ngoài Cty)	219.000.000	92.700.000
- Khấu hao tài sản trung tâm ô tô	70.549.847	
- Phí khác	1.941.816	1.905
- Phí thuế các năm trước	25.099.803	2.772.933
- Giá trị còn lại của tài sản cố định, công cụ dụng cụ thanh lý	1.398.566.188	585.548.682
- Thuế TNCN nộp thay người bán đất xã Xuân Thạnh	13.321.600	
Cộng	1.903.400.992	820.712.640

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

Cuối năm 2017

Cuối năm 2016

a/ Chi phí bán hàng

- Chi phí nhân viên	18.608.691.581	19.182.538.492
- Chi phí vật liệu bao bì	139.884.287	121.259.137
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	147.981.808	54.307.358
- Chi phí khấu hao TSCĐ	669.784.648	777.533.790
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.183.667.359	2.441.234.960
- Chi phí bằng tiền khác	1.142.260.544	889.086.275
Cộng	23.892.270.227	23.465.960.012

b/ Chi phí quản lý

Cuối năm 2017

Cuối năm 2016

- Chi phí nhân viên	7.158.349.530	8.184.961.625
- Chi phí vật liệu bao bì	106.863.200	98.411.800
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	184.178.381	106.569.784
- Chi phí khấu hao TSCĐ	240.398.859	130.613.876
- Thuế phí và lệ phí	630.731.935	676.640.082
- Phí dự phòng phải thu khó đòi	(261.007.489)	708.982.189
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	966.449.356	1.282.361.340
- Chi phí bằng tiền khác	1.124.887.260	772.085.315
Cộng	10.150.851.032	11.960.626.011

9- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

Cuối năm 2017

Cuối năm 2016


* Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.840.016.091	23.968.148.754
- Các khoản tăng lợi tức chịu thuế	329.303.066	204.217.845
- Thuế TNCN nộp hộ người bán đất	13.321.600	
- Khấu hao nhà TT Ô tô năm: 2017	70.549.847	108.744.912
- Thù lao HĐQT+BKS (ngoài Cty)	219.000.000	92.700.000
- Thuế GTGT năm trước tăng nợ phải trả người bán	1.331.816	
- Phí thuế cho các năm trước	25.099.803	2.772.933
* Các khoản giảm lợi tức chịu thuế	54.359.761	876.217.153
- Lãi góp vốn Cty TNHH Thực Phẩm Rạng Đông	54.359.761	96.217.153
- Lãi góp vốn Cty phát triển đô thị Tam Phước		600.000.000
- Lãi góp vốn Cty Agropark: Cty Cổ Phần Đầu Tư và Quản Lý Khu Liên hiệp Công Nông Nghiệp Đồng Nai		180.000.000
* Tổng lợi tức chịu thuế	24.114.959.396	23.296.149.446
* Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
* Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.822.991.879	4.659.229.889
- Thuế TNDN trong năm hiện hành	4.822.991.879	4.659.229.889

Lập ngày 16 háng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Thái Loan



Đỗ Viết Hành



Nguyễn Võ Trường Sơn

VII. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA CÔNG TY

Chỉ tiêu	ĐVT	Cùng kỳ	
		Năm nay	Năm trước
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	70,75%	79,16%
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	29,25%	20,84%
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	58,71%	37,63%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	41,29%	62,37%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,70	2,66
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,21	2,12
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,28	0,24
Tỷ suất sinh lời			
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	2,76%	3,39%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	2,20%	2,73%
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	27,64%	28,53%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	22,04%	22,98%
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</i>	%	53,39%	36,85%

