



TENIMEX

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XNK THIÊN NAM

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, Phường 2, Quận 10, Tp. Hồ Chí Minh

MÃ SỐ THUẾ: 0301172041

--- oOo ---

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2019

MỤC LỤC

	TRANG
1. MỤC LỤC	
2. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	1 - 4
3. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	5
4. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
5. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 25

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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

MÃ SỐ B01a-DN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.200.499.739.790	1.463.696.373.919
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	81.304.809.413	25.998.700.336
1. Tiền	111		45.095.533.156	7.697.997.699
2. Các khoản tương đương tiền	112		36.209.276.257	18.300.702.637
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		466.345.653.377	522.440.469.549
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	355.219.957.730	394.431.009.924
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	55.443.827.238	45.504.374.285
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	7a	55.681.868.409	82.505.085.340
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	8	650.545.745.448	904.107.061.903
1. Hàng tồn kho	141		650.545.745.448	929.614.957.467
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(25.507.895.564)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.303.531.552	11.150.142.131
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		92.954.789	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.628.661.185	10.781.808.328
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	581.915.578	368.333.803
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAMĐịa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán riêng 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 cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		292.843.477.037	294.985.938.803
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.744.800.000	1.744.800.000
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	7b	1.744.800.000	1.744.800.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		45.556.216.575	46.580.774.118
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	18.601.454.755	19.616.012.299
- Nguyên giá	222		41.990.674.428	41.990.674.428
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(23.389.219.673)	(22.374.662.129)
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	10	26.954.761.820	26.964.761.819
- Nguyên giá	228		28.226.468.417	28.226.468.417
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.271.706.597)	(1.261.706.598)
III. Bất động sản đầu tư	230	11	81.078.701.573	82.136.938.979
- Nguyên giá	231		106.202.325.022	106.202.325.022
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(25.123.623.449)	(24.065.386.043)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		164.289.705.098	164.289.705.098
1. Đầu tư vào công ty con	251	12	44.980.000.000	44.980.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	13	119.700.000.000	119.700.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(390.294.902)	(390.294.902)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		174.053.791	233.720.608
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		174.053.791	233.720.608
2. Tài sản thuế 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		1.493.343.216.827	1.758.682.312.722

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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán riêng 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 cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.060.507.470.715	1.325.006.577.125
I. Nợ ngắn hạn	310		1.007.039.530.715	1.270.014.637.125
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	46.694.405.161	264.657.884.129
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	41.384.993.694	45.151.095.253
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	2.435.539.611	7.115.323
4. Phải trả người lao động	314		1.659.938.800	3.317.362.007
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	386.338.711	1.725.601.169
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	18a	290.060.000	1.173.898.100
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	910.430.772.398	953.981.681.144
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	3.757.482.340	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		53.467.940.000	54.991.940.000
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	18a	43.217.940.000	42.991.940.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	10.250.000.000	12.000.000.000
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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ (tiếp theo)

MẪU SỐ B01a-DN

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

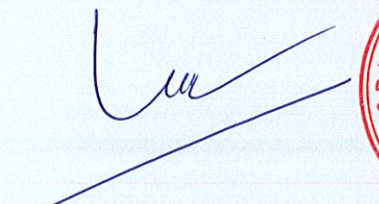
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		432.835.746.112	433.675.735.597
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	432.835.746.112	433.675.735.597
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		301.272.960.000	301.272.960.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		301.272.960.000	301.272.960.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.144.353.637	4.144.353.637
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		31.763.082.105	31.763.082.105
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		107.633.875.670	108.473.865.155
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		96.959.813.550	46.795.761.074
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		10.674.062.120	61.678.104.081
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
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		1.493.343.216.827	1.758.682.312.722

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2019



Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu



Phạm Viết Đạt
Kế toán trưởng



Vương Quang Diệu
Tổng Giám đốc


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

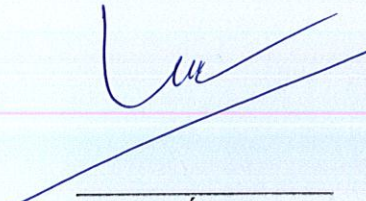
(Dạng đầy đủ)
QUÝ 01 NĂM 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	số số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	1.023.994.201.847	962.808.151.463
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	26	1.023.994.201.847	962.808.151.463
4. Giá vốn hàng bán	11	27	983.469.337.850	916.348.288.351
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.524.863.997	46.459.863.112
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	395.519.836	921.242.002
7. Chi phí tài chính	22	29	14.787.759.628	12.024.614.053
Trong đó: chi phí lãi vay	23		14.787.470.901	12.023.895.231
8. Chi phí bán hàng	25	30	9.102.306.627	4.112.198.811
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	6.342.547.750	8.758.408.014
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.687.769.828	22.485.884.236
11. Thu nhập khác	31		2.660.708.787	5.000.147.522
12. Chi phí khác	32		5.900.965	1.030.418
13. Lợi nhuận khác	40		2.654.807.822	4.999.117.104
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.342.577.650	27.485.001.340
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	33	2.668.515.530	5.497.000.268
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>10.674.062.120</u>	<u>21.988.001.072</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2019


Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu


Phạm Việt Đạt
Kế toán trưởng


Vương Quang Diệu
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

3 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	13.342.577.650	27.485.001.340
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	2.082.794.949	2.030.864.772
- Các khoản dự phòng	03	(25.507.895.564)	-
- 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	(188.927.813)	(813.184.276)
- Chi phí lãi vay	06	14.787.470.901	12.023.895.231
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4.516.020.123	40.726.577.067
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	61.979.895.320	86.922.724.850
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	279.069.212.019	133.683.373.367
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(224.133.194.366)	55.381.526.994
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(33.287.972)	42.380.772
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(16.278.472.069)	(13.062.054.433)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(2.484.750.291)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	6.040.000	505.040.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4.759.896.561)	(13.648.200.396)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	100.366.316.494	288.066.617.930
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	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
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	-	(68.240.000.000)
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	240.701.329	5.666.113.589
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	240.701.329	(62.573.886.411)

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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ (tiếp theo)**MẪU SỐ B03a-DN**

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

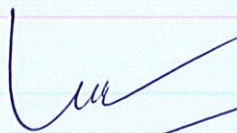
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	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	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	767.370.033.028	644.653.346.328
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(812.670.941.774)	(629.381.789.456)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(18.370.819.500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(45.300.908.746)	(3.099.262.628)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	55.306.109.077	222.393.468.891
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	25.998.700.336	17.270.068.013
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	81.304.809.413	239.663.536.904

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2019



Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu



Phạm Viết Đạt
Kế toán trưởng



Dương Quang Diệu
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 1 NĂM 2019

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần, được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước là 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 20 ngày 30 tháng 03 năm 2018, vốn cổ phần của Công ty là 301.272.960.000 đồng.

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

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 67 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 64 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty 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.

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các 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 sữa; bán lẻ thực phẩm, đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh. Tỷ lệ sở hữu 51%.
- Công ty Cổ phần Phát triển Kinh doanh Thương mại Sài Gòn 168 được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0314760724, đăng ký ngày 28 tháng 11 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con là phân phối sỉ ngành hàng điện máy. Tỷ lệ sở hữu 75%.
- Công ty Cổ phần Đầu tư Giáo Dục Thiên Nam được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0315160896, đăng ký ngày 11 tháng 07 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con là Giáo dục Mầm Non. Tỷ lệ sở hữu 68%.

Công ty liên kết:

Công ty có một Công ty liên kết với tỷ lệ sở hữu 22,5% là Công ty Cổ phần Thương mại Phát triển Sài Gòn 268 được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 2001265436, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 03 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Hoạt động chính của Công ty liên kết là kinh doanh bất động sản. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019, Công ty đã tiến hành góp vốn với số tiền là 119.700.000.000 đồng cho Công ty Cổ phần Thương mại Phát triển Sài Gòn 268.

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

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập để trình bày tình hình tài chính riêng giữa niên độ và kết quả kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty; vì thế, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này. Chính sách kế toán đối với khoản đầu tư của Công ty được trình bày chi tiết trong Thuyết minh số 4 dưới đây.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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 riêng giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. 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 riêng giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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.

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.

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.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát 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.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (“Thông tư 228”) của Bộ Tài chính về “*Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp*”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 (“Thông tư 89”) của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư 228 và 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.

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 riêng 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 riêng 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 riêng 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.

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. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ 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 hoạt động kinh doanh riêng 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 riêng 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 năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi 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 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 riêng 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 riêng 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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	65.954.941	201.401.617
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	45.029.578.215	7.496.596.082
Các khoản tương đương tiền	36.209.276.257	18.300.702.637
Cộng	81.304.809.413	25.998.700.336

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 cho mục đích ký quỹ mở L/C nhập khẩu.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 34)</i>	<i>6.162.100.546</i>	<i>2.220.069.200</i>
Công ty CP Thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa	6.162.100.546	2.220.069.200
<i>Phải thu các bên thứ ba</i>	<i>349.057.857.184</i>	<i>392.210.940.724</i>
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại thép Nguyễn Minh	114.447.240.747	104.878.948.742
Công ty cổ phần Tập đoàn thép Nguyễn Minh	100.642.684.553	30.623.160.417
Công ty cổ phần Tập đoàn Hoa Sen	-	145.777.329.979
Công ty TNHH SX & TM Thép Tây Nam	-	72.262.285.260
Các khách hàng khác	133.967.931.884	38.669.216.326
Cộng	355.219.957.730	394.431.009.924

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thái Thị Thu Trâm	36.600.000.000	36.600.000.000
Sino Loyal International	11.612.662.085	-
Các khách hàng khác	7.231.165.153	8.904.374.285
Cộng	55.443.827.238	45.504.374.285

7. PHẢI THU KHÁC

a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 34)</i>	<i>4.058.290.800</i>	<i>4.058.290.800</i>
Công ty TNHH CNP Thiên Nam - Phải thu lãi góp vốn	4.058.290.800	4.058.290.800
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>51.623.577.609</i>	<i>55.046.794.540</i>
Phải thu người lao động	880.023.056	358.913.390
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh	50.000.000.000	-
Ký quỹ, ký cược	-	39.465.204.584
Phải thu từ Cục Thuế	15.655.089	11.786.805.882
Lê Thị Một	-	23.400.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	727.899.464	3.435.870.684
Cộng	55.681.868.409	82.505.085.340

b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Đầu tư SFC	1.684.800.000	1.684.800.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	60.000.000	60.000.000
Cộng	1.744.800.000	1.744.800.000

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	191.463.565.809	(10.392.682.465)
Nguyên liệu, vật liệu	86.933.017.662	-	83.615.442.504	-
Hàng hóa	563.612.727.786	-	654.535.949.154	(15.115.213.099)
Cộng	650.545.745.448	-	929.614.957.467	(25.507.895.564)

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	14.778.328.727	18.192.792.855	8.933.709.596	55.778.000	30.065.250	41.990.674.428
Số cuối kỳ	<u>14.778.328.727</u>	<u>18.192.792.855</u>	<u>8.933.709.596</u>	<u>55.778.000</u>	<u>30.065.250</u>	<u>41.990.674.428</u>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	4.463.982.854	4.375.145.882	1.838.566.377	55.778.000	30.065.250	10.763.538.363
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	6.843.269.266	11.794.887.782	3.650.661.831	55.778.000	30.065.250	22.374.662.129
Khấu hao trong kỳ	206.995.083	507.040.038	300.522.423	-	-	1.014.557.544
Số cuối kỳ	<u>7.050.264.349</u>	<u>12.301.927.820</u>	<u>3.951.184.254</u>	<u>55.778.000</u>	<u>30.065.250</u>	<u>23.389.219.673</u>
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	7.935.059.461	6.397.905.073	5.283.047.765	-	-	19.616.012.299
Số cuối kỳ	<u>7.728.064.378</u>	<u>5.890.865.035</u>	<u>4.982.525.342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.601.454.755</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, Công ty đã thế chấp một phần nhà cửa, vật kiến trúc với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 4.630.735.313 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 4.701.083.525 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 2019 là 10.763.538.363 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 10.763.538.363 đồng).

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Chi phí san lấp mặt bằng	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	25.255.147.500	2.620.320.917	351.000.000	28.226.468.417
Số cuối kỳ	<u>25.255.147.500</u>	<u>2.620.320.917</u>	<u>351.000.000</u>	<u>28.226.468.417</u>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	231.000.000	231.000.000
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	960.706.605	300.999.993	1.261.706.598
Khấu hao trong kỳ	-	-	9.999.999	9.999.999
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>960.706.605</u>	<u>310.999.992</u>	<u>1.271.706.597</u>

Giá trị còn lại

Số đầu năm	<u>25.255.147.500</u>	<u>1.659.614.312</u>	<u>50.000.007</u>	<u>26.964.761.819</u>
Số cuối kỳ	<u>25.255.147.500</u>	<u>1.659.614.312</u>	<u>40.000.008</u>	<u>26.954.761.820</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 25.255.147.500 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 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 2019 là 231.000.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 231.000.000 đồng).

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>
Nguyên giá	
Số đầu năm	<u>106.202.325.022</u>
Số cuối kỳ	<u>106.202.325.022</u>
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	24.065.386.043
Khấu hao trong kỳ	<u>1.058.237.406</u>
Số cuối kỳ	<u>25.123.623.449</u>
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	<u>82.136.938.979</u>
Số cuối kỳ	<u>81.078.701.573</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 19 và 20, Công ty đã thế chấp bất động sản đầu tư với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 81.078.701.573 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 82.136.938.979 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 2019 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 2019 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 2019 với giá trị là 378.584.199 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 378.584.199 đồng).

12. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	2.040.000.000	2.040.000.000
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	37.500.000.000	37.500.000.000
Công ty CP Đầu tư Giáo Dục Thiên Nam	<u>5.440.000.000</u>	<u>5.440.000.000</u>
Cộng	<u>44.980.000.000</u>	<u>44.980.000.000</u>

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào công ty con của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết %	Giá trị VND	Hoạt động chính
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	Thành phố Hồ Chí Minh	51%	51%	2.040.000.000	Bán buôn sản phẩm thực phẩm công nghệ
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	Thành phố Hồ Chí Minh	75%	75%	37.500.000.000	Phân phối si ngành hàng điện máy
Công ty CP Đầu tư Giáo Dục Thiên Nam (*)	Thành phố Hồ Chí Minh	68%	68%	5.440.000.000	Đầu tư Giáo dục
				44.980.000.000	

(*) Công ty Cổ phần đầu tư Giáo dục Thiên Nam có vốn điều lệ theo đăng ký là 80.000.000.000 đồng. Tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2019, các bên chưa góp đủ số vốn theo cam kết.

13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP TM Phát triển Sài Gòn 268	119.700.000.000	119.700.000.000
Cộng	119.700.000.000	119.700.000.000

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào công ty liên kết của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết %	Giá trị VND	Hoạt động chính
Công ty CP TM Phát triển Sài Gòn 268	Tỉnh Cà Mau	22.5%	22.5%	119.700.000.000	Kinh doanh bất động sản

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Smart Timing Steel Limited			196.949.559.269	196.949.559.269
Baohua Steel International Pte Limited	5.222.437.553	5.222.437.553	-	-
Huaxin International Group Limited	32.136.709.119	32.136.709.119	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	9.335.258.489	9.335.258.489	67.708.324.860	67.708.324.860
Cộng	46.694.405.161	46.694.405.161	264.657.884.129	264.657.884.129

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan (Thuyết minh số 34)</i>	7.478.224.430	21.315.763.070
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	7.478.224.430	21.315.763.070
<i>Trả trước của các bên thứ ba</i>	33.906.769.264	23.835.332.183
Công ty cổ phần Tập đoàn thép Nguyễn Minh	15.936.616.816	-
Công ty TNHH Region Industries	6.277.500.000	-
Ông Nguyễn Tuấn Hòa	6.700.000.000	15.000.000.000
Các khách hàng khác	4.992.652.448	8.835.332.183
Cộng	41.384.993.694	45.151.095.253

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

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6.486.283	-	(6.486.283)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	33.368.269.305	(33.368.269.282)	23
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.069.294.837	(1.069.294.837)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(368.333.803)	2.668.515.530	-	2.300.181.727
Thuế thu nhập cá nhân	629.040	382.947.419	(248.218.598)	135.357.861
Tiền thuê đất	-	-	(581.915.578)	(581.915.578)
Các loại thuế khác	-	5.000.000	(5.000.000)	-
Cộng	(361.218.480)	37.494.027.091	(35.279.184.578)	1.853.624.033
<i>Trong đó:</i>				
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	368.333.803			581.915.578
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	7.115.323			2.435.539.611

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 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 giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

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.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	-	1.491.001.168
Chi phí xây dựng	34.600.001	34.600.001
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	351.738.710	200.000.000
Cộng	386.338.711	1.725.601.169

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	228.295.000	228.295.000
Cổ tức phải trả	8.010.000	8.010.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	53.755.000	937.593.100
Cộng	290.060.000	1.173.898.100
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	5.217.940.000	4.991.940.000
Cộng	43.217.940.000	42.991.940.000

(*) 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.

19. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	937,981,681,144	717,370,033,028	(751,920,941,774)	903,430,772,398
- Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam – CN10, TP. HCM	348.010.815.039	246.248.212.953	(286.568.706.901)	307.690.321.091
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN TP. HCM	149.777.677.142	113.026.756.000	(120.725.789.142)	142.078.644.000
- Ngân hàng HDBank TP.HCM - CN Nguyễn Đình Chiểu	48.186.987.800	-	(48.186.987.800)	-
- Ngân hàng TPBank - CN Bến Thành	99.881.764.388	102.966.494.645	(141.863.524.388)	60.984.734.645
- Ngân hàng BIDV Việt Nam	292.124.436.775	255.128.569.430	(154.575.933.543)	392.677.072.662
Vay ngắn hạn khác	9.000.000.000	50.000.000.000	(59.000.000.000)	-
Vay dài hạn đến hạn trả	7.000.000.000	1.750.000.000	(1.750.000.000)	7.000.000.000
Cộng	953.981.681.144	769.120.033.028	(812.670.941.774)	910.430.772.398

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 8,9,10 và 11 hoặc không có bảo đảm.

20. VAY DÀI HẠN

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	12.000.000.000		(1.750.000.000)	10.250.000.000
Cộng	12.000.000.000	-	(1.750.000.000)	10.250.000.000

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, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại 277B Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

21. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận trong kỳ	Chi quỹ trong kỳ	Tăng khác trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	(453.578.055)	4.325.620.642	(2.586.966.360)	-	1.285.076.227
Quỹ phúc lợi	258.800.980	2.883.747.095	(347.201.201)	6.040.000	2.801.386.874
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	(2.107.935.629)	3.604.683.868	(1.825.729.000)	-	(328.980.761)
Cộng	(2.302.712.704)	10.814.051.605	(4.759.896.561)	6.040.000	3.757.482.340

22. 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	30.127.296	30.127.296
Số lượng cổ phiếu quỹ	(344.954)	(344.954)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.782.342	29.782.342

Công ty chỉ có một loại cổ phần phổ thông không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. 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. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

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	Cộng
Số dư đầu năm trước	125.921.670.000	9.264.443.637	(11.978.525.300)	136.111.305.853	149.597.989.218	408.916.883.408
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	21.988.001.072	21.988.001.072
Phân phối quỹ trong kỳ trước	-	-	-	34.705.285.208	(34.705.285.208)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ trước	-	-	-	-	(11.898.954.928)	(11.898.954.928)
Trích quỹ hoạt động Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát trong kỳ trước	-	-	-	-	(5.949.477.464)	(5.949.477.464)
Chia cổ tức trong kỳ trước	-	-	-	-	(18.370.819.500)	(18.370.819.500)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ trước	-	-	-	-	(700.000.000)	(700.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	125.921.670.000	9.264.443.637	(11.978.525.300)	170.816.591.061	99.961.453.190	393.985.632.588
Số dư đầu năm nay	301.272.960.000	4.144.353.637	(11.978.525.300)	31.763.082.105	108.473.865.155	433.675.735.597
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	10.674.062.120	10.674.062.120
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ này	-	-	-	-	(7.209.367.737)	(7.209.367.737)
Trích quỹ hoạt động Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát trong kỳ này	-	-	-	-	(3.604.683.868)	(3.604.683.868)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ này	-	-	-	-	(700.000.000)	(700.000.000)
Số dư cuối kỳ này	301.272.960.000	4.144.353.637	(11.978.525.300)	31.763.082.105	107.633.875.670	432.835.746.112

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	121,347.84	-

24. DOANH THU VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Doanh thu bán hàng hóa	990.832.190.225	775.732.861.305
Doanh thu xuất khẩu	6.329.291.514	-
Doanh thu thành phẩm đã bán	-	163.091.236.616
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.849.298.631	4.414.569.512
Doanh thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	5.715.666.667
Doanh thu dịch vụ khác	1.256.280.405	963.373.374
Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	20.727.141.072	12.890.443.989
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	16.636.112.260	8.162.785.446
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	3.645.859.089	4.486.363.635
- Doanh thu dịch vụ khác	445.169.723	241.294.908
Cộng	<u>1.023.994.201.847</u>	<u>962.808.151.463</u>

25. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Doanh thu bán hàng hóa	990.832.190.225	775.732.861.305
Doanh thu xuất khẩu	6.329.291.514	-
Doanh thu thành phẩm đã bán	-	163.091.236.616
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.849.298.631	4.414.569.512
Doanh thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	5.715.666.667
Doanh thu dịch vụ khác	1.256.280.405	963.373.374
Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	20.727.141.072	12.890.443.989
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	16.636.112.260	8.162.785.446
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	3.645.859.089	4.486.363.635
- Doanh thu dịch vụ khác	445.169.723	241.294.908
Cộng	<u>1.023.994.201.847</u>	<u>962.808.151.463</u>

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.000.606.492.411	756.989.956.811
Giá vốn của hàng hóa xuất khẩu	5.888.663.484	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	156.535.401.785
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	1.877.495.820	2.822.929.755
Giá vốn của dịch vụ khác	604.581.699	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(25.507.895.564)	-
Cộng	<u>983.469.337.850</u>	<u>916.348.288.351</u>

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	161.688.953	206.047
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	27.238.860	14.380.244
Thu nhập từ chuyển nhượng cổ phần	-	798.597.985
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	206.592.023	3.677.245
Lãi chậm thanh toán	-	104.380.481
Cộng	<u>395.519.836</u>	<u>921.242.002</u>

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Chi phí lãi vay	14.787.470.901	12.023.895.231
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	288.727	718.822
Cộng	<u>14.787.759.628</u>	<u>12.024.614.053</u>

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Chi phí cho nhân viên	1.822.177.088	1.476.536.985
Chi phí vật liệu, bao bì	36.376.661	63.450.827
Chi phí khấu hao tài sản cố định	46.515.417	168.140.937
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.562.823.175	1.777.511.703
- Chi phí tiện ích	46.505.997	670.301.875
- Chi phí thuê kho, bảo trì	3.659.725.641	322.523.616
- Chi phí dịch vụ ngân hàng	88.013.603	532.741.127
- Chi phí nhận hàng tự doanh	2.768.577.934	251.945.085
Các chi phí bằng tiền khác	634.414.286	626.558.359
Cộng	<u>9.102.306.627</u>	<u>4.112.198.811</u>

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Chi phí cho nhân viên	3.009.008.296	7.767.860.599
Chi phí vật liệu, bao bì	75.095.384	95.322.723
Chi phí khấu hao tài sản cố định	310.522.422	287.556.351
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.441.038.747	142.396.387
Các chi phí khác	506.882.901	465.271.954
Cộng	<u>6.342.547.750</u>	<u>8.758.408.014</u>

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 1/2019	Quý 1/2018
Chi phí nhân công	4.831.185.384	9.244.397.584
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.144.883.505	153.783.805.510
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.082.794.949	2.030.864.772
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.783.864.626	4.830.277.915
Chi phí khác	1.293.035.897	2.339.592.584
Cộng	23.135.764.361	172.228.938.365

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1/2019	Quý 1/2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.342.577.650	27.485.001.340
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được trừ</i>	-	-
<i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>	-	-
Thu nhập tính thuế	13.342.577.650	27.485.001.340
Thuế suất thông thường	20%	20%
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.668.515.530	5.497.000.268

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

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 riêng giữa niên độ và cơ sở tính thuế thu nhập tương ứng.

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	Công ty con
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	Công ty con
Công ty CP Đầu tư Giáo Dục Thiên Nam	Công ty con
Công ty CP TM Phát triển Sài Gòn 268	Công ty liên kết
Công ty CP Thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa	Cùng ban lãnh đạo

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Quý 1/2019	Quý 1/2018
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.727.141.072	12.890.443.989
- Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	282.885.308	8.399.171.262
- Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	12.470.049.023	114.000.000
- Công ty CP Đầu tư Giáo Dục Thiên Nam	37.751.700	-
- Công ty CP Thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa	7.936.455.041	4.377.272.727
Góp vốn	-	69.000.000.000
- Công ty CP TM Phát triển Sài Gòn 268	-	69.000.000.000

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản phải thu từ khách hàng		
Công ty CP Thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa	6.162.100.546	2.220.069.200
Các khoản nhận ứng trước từ khách hàng		
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	7.478.224.430	21.315.763.070
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	4.058.290.800	4.058.290.800

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

	<u>Quý 1/2019</u>	<u>Quý 1/2018</u>
Lương, thù lao	1.080.000.000	16.565.000.000
Phụ cấp	417.852.000	228.245.000
Cộng	1.497.852.000	16.793.245.000

35. 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 riêng giữa niên độ tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 và bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 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

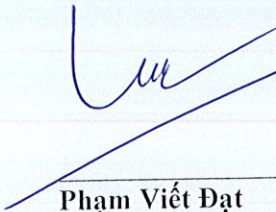
Doanh thu của Công ty có được là do phần lớn xuất bán hàng hóa trong nội địa trong kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019 và các kỳ trước. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

36. GIẢI TRÌNH SỰ CHÊNH LỆCH KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG CỦA QUÝ 1 NĂM 2019 SO VỚI QUÝ 1 NĂM 2018

Doanh thu thuần Quý 1/2019 đạt 1.024 tỷ đồng, tăng 6,35% so với Quý 1/2018 chủ yếu do doanh thu bán hàng hóa tăng so với cùng kỳ năm trước.

Lợi nhuận sau thuế Quý 1/2019 đạt 10,67 tỷ đồng giảm so với cùng kỳ năm trước, do lợi nhuận gộp về bán hàng, cung cấp dịch vụ giảm và chi phí tăng so với cùng kỳ năm trước.


Nguyễn Thị Thu Hiền
Người lập biểu


Phạm Việt Đạt
Kế toán trưởng




Vương Quang Diệu
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 04 năm 2019