

CÔNG TY CP BÁCH HOÁ ĐIỆN MÁY SÀI GÒN
SAIGON SUNDRIES ELECTRIC APPLIANCES JOINT STOCKCOMPANNY

Địa chỉ: 870-872 Trần Hưng Đạo, Phường 7, Quận 5, Tp. Hồ Chí Minh

Website: www.seaco.com.vn Email : seaco@hcm.vnn.vn

Tel : 39241246 – 39241247 Fax : 08.39233948



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 năm 2017

CTY CỔ PHẦN BACH HOA ĐIỆN MÁY
SÀI GÒN

SAO Y BẢN CHÍNH

Số: 17 Ngày: 29/6/2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐINH THỊ BÍCH THẢO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A. Tài sản ngắn hạn		39,416,660,437	38,794,628,737
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		31,581,489,727	26,998,468,571
111	1 Tiền	V.1	31,581,489,727	26,998,468,571
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		6,489,397,322	5,772,026,244
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	6,441,187,320	6,756,514,778
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	3,557,744,193	3,665,547,134
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	V.4	3,513,853,069	2,373,351,592
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.5	(7,023,387,260)	(7,023,387,260)
140	IV. Hàng tồn kho		1,238,916,200	5,820,811,743
141	1 Hàng tồn kho	V.6	1,238,916,200	5,820,811,743
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		106,857,188	203,322,179
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	V.8	-	52,307,208
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.9	106,857,188	151,014,971
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3,894,850,087	2,200,018,503
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		1,513,399,908	1,605,672,726
221	1 Tài sản cố định hữu hình	V.10	1,513,399,908	1,605,672,726
222	- Nguyên giá		11,927,704,837	11,927,704,837
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10,414,304,929)	(10,322,032,111)
227	3 Tài sản cố định vô hình	V.11	-	-
228	- Nguyên giá		40,950,000	40,950,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(40,950,000)	(40,950,000)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		372,714,000	372,714,000
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.13	605,137,880	605,137,880
254	4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(232,423,880)	(232,423,880)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2,008,736,179	221,631,776
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	V.14	2,008,736,179	221,631,776
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		43,311,510,524	40,994,647,240

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Bảng Cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		7,488,655,172	6,303,052,072
310	I. Nợ ngắn hạn		5,220,555,172	4,034,952,072
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	V.15	208,486,625	219,426,097
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.16	140,883,521	1,362,744,659
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.17	2,050,798,634	27,336,561
314	4 Phải trả người lao động	V.18	487,680,890	-
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn		327,983,097	395,372,486
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	V.19	2,138,104,896	2,077,245,096
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	(133,382,491)	(47,172,827)
330	II. Nợ dài hạn		2,268,100,000	2,268,100,000
337	7 Phải trả dài hạn khác	V.19	2,268,100,000	2,268,100,000
400	D VỐN CHỦ SỞ HỮU		35,822,855,352	34,691,595,168
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	35,822,855,352	34,691,595,168
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu	V.21.1	30,000,000,000	30,000,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		30,000,000,000	30,000,000,000
418	8 Quỹ đầu tư phát triển	V.21.2	2,518,325,429	2,518,325,429
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	V.21.3	3,304,529,923	2,173,269,739
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		2,173,269,738	(713,511,606)
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		1,131,260,185	2,886,781,345
430	II. Nguồn kinh phí		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		43,311,510,524	40,994,647,240

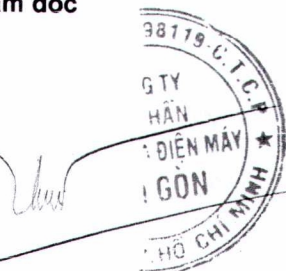
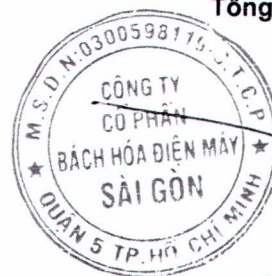
TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng



Phạm Thành Chung

Tổng Giám đốc



Đinh Thị Bích Thảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.22	14,610,215,792	24,392,107,134
02	2 Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.22	150,962,147	172,366,611
10	3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.22	14,459,253,645	24,219,740,523
11	4 Giá vốn hàng bán	VI.23	10,182,903,565	19,575,743,719
20	5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4,276,350,080	4,643,996,804
21	6 Doanh thu hoạt động tài chính	VI.24	195,194,036	142,983,876
22	7 Chi phí tài chính	VI.25		42,527,920
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
24	8 Chi phí bán hàng	VI.26	633,736,651	810,804,289
25	9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.27	2,530,643,485	2,476,829,143
30	10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1,307,163,980	1,456,819,328
31	11 Thu nhập khác	VI.28	106,911,932	153,596,381
32	12 Chi phí khác	VI.29	681	-
40	13 Lợi nhuận khác		106,911,251	153,596,381
50	14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1,414,075,231	1,610,415,709
51	15 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.30	282,815,046	367,640,114
52	16 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17 Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp		1,131,260,185	1,242,775,595
70	18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.31	377	414

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng



Phạm Thành Chung

Tổng Giám đốc



Đinh Thị Bích Thảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1 Lợi nhuận trước thuế		1,414,075,231	1,610,415,709
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	V.10;11	92,272,818	108,670,551
03	- Các khoản dự phòng	VI.27		
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(195,194,036)	(142,983,876)
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1,311,154,013	1,576,102,384
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(625,225,447)	2,915,437,470
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		4,581,895,543	722,118,135
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		1,106,393,180	1,125,056,415
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1,787,104,403)	(2,042,637,889)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(199,285,766)	(177,222,890)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(29,859,215)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		4,387,827,120	4,088,994,410
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			
27	7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	VI.24	195,194,036	142,983,876
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		195,194,036	142,983,876
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
36	6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		4,583,021,156	4,231,978,286
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	V.1	26,998,468,571	22,616,215,613
61	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	V.1	31,581,489,727	26,848,193,899

Kế toán trưởng



Phạm Thành Chung

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017



Tổng Giám đốc

Đinh Thị Bích Thảo



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỪ NGÀY 01/01/2017 ĐẾN NGÀY 31/03/2017

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và không thể tách rời các Báo cáo tài chính niên độ kế toán 2017 của Công ty Cổ phần Bách hóa Điện máy Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty").

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần

Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại và Dịch vụ

Ngành nghề kinh doanh :

- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
- Bán lẻ hàng hóa khác trong các cửa hàng chuyên doanh (chi tiết: hàng thủ công mỹ nghệ, đồ trang sức)
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Bán mô tô, xe máy
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống
- Bán buôn thực phẩm
- Bán buôn đồ uống
- Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán hóa chất (trừ hóa chất sử dụng trong nông nghiệp), hạt nhựa, phân bón
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh
- Hoạt động trung gian tiền tệ khác (chi tiết: đại lý đổi ngoại tệ)
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Trong năm nay Công ty chủ yếu kinh doanh thương mại hàng hóa mỹ phẩm, thực phẩm, đồ uống, nông sản... và hoạt động hợp tác kinh doanh.

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

Kỳ kế toán năm

Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính (sau đây viết tắt là "Thông tư 200"): Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp mới (thay thế cho Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính). Thông tư này có hiệu lực áp dụng sau 45 ngày kể từ ngày ký và áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

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

Báo cáo tài chính đã được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan.

Hình thức sổ kế toán

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích theo nguyên tắc giá gốc (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì Công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc ghi sổ kế toán theo nguyên tắc sau:
- + *Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;*

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

- + *Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán*
- + *Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;*
- + *Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.*

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh hoặc tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động (tỷ giá bình quân gia quyền sau từng lần nhập).

- *Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh: Là tỷ giá khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc tại thời điểm đánh giá lại cuối kỳ của từng đối tượng.*
- *Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động là tỷ giá được sử dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, được xác định trên cơ sở lấy tổng giá trị được phản ánh tại bên Nợ tài khoản tiền chia cho số lượng ngoại tệ thực có tại thời điểm thanh toán.*

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.*
- *Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.*

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá trị ghi trên hóa đơn, chứng từ gốc trừ dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Tổng Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản nợ phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp Thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

6. Tài sản cố định

Được coi là Tài sản cố định nếu thỏa mãn đồng thời cả ba tiêu chuẩn dưới đây:

- a. Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
- b. Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;
- c. Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 Đồng (ba mươi triệu đồng) trở lên

6.1. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong niên độ kế toán.

TSCĐ hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Số năm khấu hao của các nhóm TSCĐ hữu hình như sau:

<u>Nhóm Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
- Máy móc và thiết bị	03 – 05
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06

6.2. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định (TSCĐ) vô hình là tài sản không có hình thái vật chất nhưng xác định được giá trị, doanh nghiệp có khả năng kiểm soát nguồn lực và tính chắc chắn của lợi ích kinh tế trong tương lai, thông thường có nguồn gốc từ quyền pháp lý. Nguyên giá TSCĐ vô hình là toàn bộ

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được TSCĐ vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng.

TSCĐ vô hình của Công ty là Phần mềm máy vi tính được thể hiện theo Nguyên giá trừ Hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian sử dụng hữu ích là 04 năm.

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất kinh doanh, cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc tính khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như các tài sản cùng loại khác và chỉ bắt đầu khấu hao từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư tài chính dài hạn là khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng Công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư.

9. Các khoản trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán.

Chi phí này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

10. Nợ phải trả

Nợ phải trả được ghi nhận trong Bảng cân đối kế toán khi có đủ điều kiện chắc chắn là Công ty sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại mà Công ty phải thanh toán, và khoản nợ phải trả đó phải xác định được một cách đáng tin cậy. Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản nợ phải trả.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu đồng thời được theo dõi chi tiết đối với cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết và cổ phiếu ưu đãi.



CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

12. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty, mức trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

❖ Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn tất cả 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, hàng hóa sang người mua;
- b. Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hoặc kiểm soát hàng hóa;
- c. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- d. Công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- e. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

❖ Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau:

- a. Kết quả của giao dịch được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- d. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

Giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành.

❖ Doanh thu hoạt động tài chính

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

14. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán thì được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau) trong khoản mục các khoản giảm trừ doanh thu.

15. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế, được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Việc ghi nhận chi phí ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Tuy nhiên trong một số trường hợp, nguyên tắc phù hợp có thể xung đột với nguyên tắc thận trọng trong kế toán, thì kế toán phải căn cứ vào bản chất và các Chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

16. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận đúng kỳ và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

17. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp tính trên Thu nhập tính thuế trong năm và thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa cơ sở tính thuế và giá trị ghi sổ, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này phản ánh lãi cơ bản trên cổ phiếu, chưa tính đến các công cụ được phát hành trong tương lai có khả năng pha loãng giá trị cổ phiếu.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (từ số) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong niên độ kế toán (mẫu số).

19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Chỉ tiêu này phản ánh lãi suy giảm trên cổ phiếu khi xét đến sự tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (tử số) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong niên độ kế toán cộng với lượng cổ phiếu dự kiến phát hành trong tương lai (mẫu số).

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong niên độ kế toán được trình bày tại Khoản 2, Mục VII - Thông tin khác của Thuyết minh Báo cáo tài chính.

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

	ĐVT: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền		
- Tiền mặt tại quỹ	141.525.535	72.830.129
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.075.452.944	11.561.127.194
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	25.364.511.248	15.364.511.248
Cộng	31.581.489.727	26.925.638.442
[*] Trong đó Tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ cuối kỳ là USD 18.125,9 tương đương 411.639.189 Đồng.		
2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
- Công ty TNHH Mê Đi Ca	997.923.773	1.077.974.726
- Công ty TNHH MTV HNPT Đồng Hưng	515.230.431	467.681.051
- Khách lẻ Trung tâm Bách hóa tổng hợp Trần Quý	-	16.854.078
- Khách lẻ Trung tâm Bách hóa tổng hợp Chợ Lớn	239.854.018	327.552.380
- Công ty TNHH Vòng Tròn Đỏ	40.715.956	243.876.420
- Công ty TNHH MTV TM và Đầu tư Liên Á Châu	593.009.447	548.618.559

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

- Công Ty TNHH Một Thành Viên Mar	4.639.122	182.620.465
- Cty TNHH U.Save	20.617.809	30.103.791
- Công ty CP Văn hóa Nhân văn	3.499.458	32.693.572
- Siêu thị Hoàng Đức – CN Cty CP Hoàng Đức	-	32.945.957
- Cty TNHH Cửa hàng tiện lợi gia đình VN	86.616.795	93.242.185
- Cty CP Cửa hiệu và Sức sống	44.516.441	79.075.948
- Trung tâm Điều hành SATRAFOODS	209.314.150	117.956.921
- CN TCT TM Sài Gòn – TNHH MTV – Siêu thị SG	3.921.590	55.858.857
- TTTM SATRA Đường Phạm Hùng	-	68.473.048
- Nợ tồn đọng, khó đòi	[*] 3.176.964.818	3.176.964.818
- Các đối tượng khác	504.363.512	204.022.002
Cộng	6.441.187.320	6.756.514.778

[*] Nợ phải thu khó đòi, tồn đọng quá hạn trên 3 năm đã được lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (tham chiếu Thuyết minh số V.5)

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

- Công ty TNHH MTV Quốc Công	[*] 1.540.000.000	1.540.000.000
- Công ty TNHH TMDV Tuấn Việt	[*] 1.099.978.000	1.099.978.000
- Công ty TNHH TM DV XD Thiên Thịnh Phát	[*] 480.000.000	480.000.000
- Công ty TNHH TM Hưng Long	[*] 260.000.000	260.000.000
- Cơ sở Dạ Lý Hương	-	45.360.000
- Công ty CP SX Hàng gia dụng Quốc Tế	24.519.245	24.519.245
- Cty CP Marico South East Asia	28.832.464	87.806.967
- Công ty TNHH Thực Phẩm Pepsico VN	24.347.966	103.117.973
- Các đối tượng khác	100.066.518	24.764.949
Cộng	3.557.744.193	3.665.547.134

[*] Nợ tồn đọng quá hạn phải thu trên 3 năm đã được lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (tham chiếu Thuyết minh số V.5)

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

4. Phải thu ngắn hạn khác

- Tạm ứng		32.500.000	12.500.000
- Phải thu khác	[*]	3.481.353.069	2.360.851.592
Cộng		3.513.853.069	2.373.351.592
[*] Chi tiết số dư Phải thu khác như sau:			
- Công ty TNHH Linh Thanh Tuyền		600.000.000	600.000.000
- Nhà máy Động cơ Nam Hà	[*]	224.833.729	224.833.729
- Xí nghiệp Thanh niên VYPEXCO	[*]	119.305.000	119.305.000
- Nguyễn Thị Liên	[*]	86.803.840	86.803.840
- Đào Phước Thành	[*]	35.501.873	35.501.873
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim		1.260.057.798	378.057.798
- Công ty TNHH SX TM Phúc Long		177.050.000	177.050.000
- Hộ Kinh doanh Gia Hỷ		-	85.499.990
- Nhà thuốc y học cổ truyền tư nhân Vinh Phát		-	46.727.319
- Công ty TNHH SX TM DV XNK Thuận Lợi		178.686.474	170.154.790
- Công ty TNHH TM DV XNK Vân Long Thủy		57.881.250	110.250.000
- Công ty CP Kỳ Bá Linh		41.926.666	37.487.990
- Trung tâm Điều hành Cửa hàng tiện lợi Satra		25.382.460	23.100.000
- Hộ kinh doanh Tân Đông Phương		-	196.261.968
- Các đối tượng khác		476.854.578	69.817.295
Cộng		3.481.353.069	2.360.851.592

[*] Nợ phải thu tồn đọng quá hạn trên 3 năm đã được lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (tham chiếu Thuyết minh số V.5)

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	(7.023.387.260)	(6.221.389.460)
- Trích lập dự phòng trong năm	-	(801.997.800)
Số cuối năm	(7.023.387.260)	(7.023.387.260)

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

Chi tiết Dự phòng nợ phải thu khó đòi (quá hạn phải thu trên 3 năm) tại ngày cuối kỳ như sau:

Đối tượng nợ	Số dư nợ phải thu	Tỷ lệ lập dự phòng	Số dư trích lập dự phòng
Phải thu khách hàng			
- Đinh Thị Thanh Tâm	960.235.900	100%	(960.235.900)
- Phạm Anh Tuấn (Quận 6)	608.000.000	100%	(608.000.000)
- Công ty TNHH Hồng Bảo Minh	490.000.000	100%	(490.000.000)
- Công ty TNHH Đỗ Xuân Cường	362.500.000	100%	(362.500.000)
- Phạm Hữu Lý	282.598.000	100%	(282.598.000)
- Lê Thị Hoa (Quận 6)	232.000.000	100%	(232.000.000)
- Công ty TM XNK Quảng Ninh	163.888.018	100%	(163.888.018)
- Xí nghiệp Thanh niên VYPEXCO	77.742.900	100%	(77.742.900)
Cộng	3.176.964.818		(3.176.964.818)
Trả trước cho người bán			
- Công ty TNHH MTV Quốc Công	1.540.000.000	100%	(1.540.000.000)
- Công ty TNHH TM DV Tuấn Việt	1.099.978.000	100%	(1.099.978.000)
- Công ty TNHH TM DV XD Thiên Thịnh Phát	480.000.000	100%	(480.000.000)
- Công ty TNHH TM Hưng Long	260.000.000	100%	(260.000.000)
Cộng	3.379.978.000		(3.379.978.000)
Phải thu khác			
- Nhà máy động cơ Nam Hà	224.833.729	100%	(224.833.729)
- Xí nghiệp Thanh niên VYPEXCO	119.305.000	100%	(119.305.000)
- Nguyễn Thị Liên	86.803.840	100%	(86.803.840)
- Đào Phước Thành	35.501.873	100%	(35.501.873)
Cộng	466.444.442		(466.444.442)
Tổng cộng	7.023.387.260		(7.023.387.260)

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Hàng tồn kho	1.238.916.200	5.820.811.743
Là trị giá hàng hóa mỹ phẩm, thực phẩm... tồn kho.		
7. Thuế GTGT được khấu trừ		
	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	52.307.208	309.070.138
- Tăng trong năm	675.902.931	8.573.573.262
- Kết chuyển bù trừ thuế GTGT đầu ra	728.210.139	(8.830.336.192)
- Số cuối năm	-	52.307.208
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	106.857.188	151.014.971
Là khoản thuế TNDN nộp thừa.		
9. Tài sản cố định hữu hình		

Chỉ tiêu	Nhóm TSCĐ Nhà cửa, vật kiến trúc	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá				
- Số đầu năm	10.468.837.167	32.363.636	1.426.504.034	11.927.704.837
- Tăng trong năm	-	-	-	-
- Giảm trong năm	-	-	-	-
- Số cuối kỳ	10.468.837.167	32.363.636	1.426.504.034	11.927.704.837
Giá trị hao mòn				
- Số đầu năm	8.879.346.257	16.181.820	1.426.504.034	10.322.032.111
- Khấu hao trong năm	89.575.848	2.696.970		92.272.818
- Giảm trong năm				
- Số cuối kỳ	8.968.922.105	18.878.790	1.426.504.034	10.414.304.929
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu năm	1.589.490.910	16.181.816	-	1.605.672.726
- Tại ngày cuối kỳ	1.499.915.062	13.484.846	-	1.513.399.908

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính



CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

TSCĐ khấu hao hết còn sử dụng				
- Tại ngày đầu năm	3.909.776.000	-	1.426.504.034	5.336.280.034
- Tại ngày cuối kỳ	3.909.776.000	-	1.426.504.034	5.336.280.034

10. Tài sản cố định vô hình

Là phần mềm máy vi tính:

Chi tiêu	Số tiền
Nguyên giá	40.950.000
Giá trị hao mòn	
- Số đầu năm	40.950.000
- Khấu hao trong năm	-
- Số cuối kỳ	40.950.000
Giá trị còn lại	
- Tại ngày đầu năm	-
- Tại ngày cuối kỳ	-

11. Đầu tư tài chính dài hạn 605.137.880 605.137.880

Khoản đầu tư mua cổ phiếu của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương, số lượng cổ phiếu là 62.119 cổ phiếu.

12. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn 232.423.880 232.423.880**13. Chi phí trả trước dài hạn**

Diễn giải	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển chi phí trong năm	Số cuối năm
- Công cụ dụng cụ, chi phí khác	221.631.776	2.455.549.620	668.445.217	2.008.736.179

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty Cao su Đồng Nai	206.200.000	206.200.000
- Các đối tượng khác	2.524.080	5.332.007
Cộng	208.486.625	211.532.007

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

- Futakami Sangyo Co., Ltd	-	120.036.280
- Cửa hàng nhạc cụ Hùng Piano	-	1.079.403.584
- Công ty TNHH TMDVKT Nhị Hải	100.000.000	100.000.000
- Các đối tượng khác	40.883.521	63.304.795
Cộng	140.883.521	1.362.744.659

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
- Thuế GTGT phải nộp	-	609.549.177	427.450.993	182.098.184
- Thuế GTGT hàng Nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Xuất, Nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(151.014.971)	282.815.046	199.285.766	(67.485.691)
- Thuế Thu nhập cá nhân	27.336.561	29.327.000	96.035.058	(39.371.497)
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	-	2.474.114.335	605.413.885	1.868.700.450
- Thuế Môn bài	-	12.000.000	12.000.000	-
Cộng	(123.678.410)	3.407.805.558	1.340.185.702	1.943.941.446

Thuế giá trị gia tăng

Phương pháp tính thuế: theo phương pháp khấu trừ

Thuế suất áp dụng:

- *Không chịu thuế* : Hàng nông sản chưa qua chế biến
- *5% và 10%* : Hàng hóa mỹ phẩm, thực phẩm, đồ uống, cho thuê mặt bằng...

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Thuế Thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập tính thuế.

Thuế Nhà đất, tiền thuê đất và các loại thuế khác

Công ty thực hiện kê khai và trích nộp theo quy định hiện hành.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo những cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các Báo cáo tài chính sẽ được xác định một cách chắc chắn theo quyết định cuối cùng của cơ quan Thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
17. Phải trả người lao động	487.680.890	-
Tiền lương tháng 3 của người lao động		
18. Phải trả khác		
18.1 Phải trả ngắn hạn khác	2.138.104.896	2.077.245.096
a. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.108.754.096	2.048.116.596
b. Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.350.800	29.128.500
18.2 Phải trả dài hạn khác	2.268.100.000	2.268.100.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.268.100.000	2.268.100.000
Tổng cộng	4.406.204.896	4.345.345.096
[a] Chi tiết Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:		
- Công ty TNHH Linh Thanh Tuyền	599.320.000	599.320.000
- Công ty TNHH SX TM DV XNK Thuận Lợi	241.712.100	241.712.100
- Hộ kinh doanh Gia Hỷ	234.000.000	234.000.000
- Hộ kinh doanh Tân Đông Phương	180.000.000	180.000.000
- Công ty CP Kỳ Bá Linh	131.117.970	131.117.970
- Hộ kinh doanh cá thể Võ Thành Danh	99.092.700	99.092.700
- Nhà thuốc YHCT Tư nhân Vinh Phát	109.897.260	109.897.260
- Cửa hàng Dược liệu Thiên Phát	65.715.000	65.715.000
- Công ty TNHH TM DV XNK Vân Long Thủy	115.762.500	55.125.000
- Nhà Thuốc YHCT tư nhân Tân Khanh	38.281.950	38.281.950
- Cửa hàng Dược liệu Hiệp Thành	38.183.355	38.183.355
- Hà Tuyết Anh	14.600.000	14.600.000
- Phòng Chẩn trị YHCT Đông Nam Dược Phòng	13.871.261	13.871.261
- Công ty TNHH Bell Foods VN	6.500.000	6.500.000
- Công ty TNHH Dược Phước	27.500.000	27.500.000
- Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Phúc Long	150.000.000	150.000.000
- Cửa hàng Nhông sên dĩa A.HA	43.200.000	43.200.000
Cộng	2.108.754.096	2.048.116.596

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

[b] Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp khác

- Cổ tức năm 2014, 2015 còn phải trả	10.930.500	10.930.500
- Phải trả khác	18.420.300	18.198.000
Cộng	29.350.800	29.128.500

[c] Chi tiết Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn:

- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim	840.000.000	840.000.000
- Công ty TNHH SX TM Phúc Long	660.000.000	660.000.000
- CÔNG TY TNHH NGỌC TRAI HOÀNG GIA	693.000.000	693.000.000
- Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	63.000.000	63.000.000
- Nguyễn Thị Hường	12.100.000	12.100.000
Cộng	2.268.100.000	2.268.100.000

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	(47.172.827)	(96.629.339)
- Trích Quỹ từ lợi nhuận	-	275.563.847
- Chi trong năm	(86.209.664)	(226.107.335)
- Số cuối năm	(133.382.491)	(47.172.827)

20. Vốn chủ sở hữu (CSH)

STT	Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
	Năm trước				
21.1	Vốn góp của chủ sở hữu	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000
21.2	Quỹ đầu tư phát triển	2.346.098.025	172.227.404	-	2.518.325.429
21.3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.918.452.779	2.886.781.345	3.631.964.385	2.173.269.739
	Cộng	35.264.550.804	3.059.008.749	3.631.964.385	34.691.595.168
	Năm nay				
21.1	Vốn góp của chủ sở hữu	30.000.000.000			30.000.000.000
21.2	Quỹ đầu tư phát triển	2.518.325.429			2.518.325.429

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

STT	Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
21.3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.173.269.739	1.131.260.185		3.304.529.924
	Cộng	34.691.595.168	1.131.260.185		35.822.855.353

21.1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và đang lưu hành: 3.000.000

Mệnh giá cổ phiếu là: 10.000 đồng/cổ phiếu.

Chi tiết cổ đông góp vốn:

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tổng Công ty Thương mại Sài Gòn - TNHH MTV	10.150.000.000	10.150.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim	15.711.210.000	13.901.210.000
- Các cổ đông khác	4.138.790.000	5.948.790.000
Cộng	30.000.000.000	30.000.000.000

21.2 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (PP)

	Năm nay	Năm trước
- Số đầu năm	2.173.269.739	2.918.452.779
- Phân phối lợi nhuận của năm trước		(3.147.791.251)
- Quỹ đầu tư phát triển		(172.227.404)
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi		(275.563.847)
- Chia cổ tức		(2.700.000.000)
- Giảm khác		(484.173.134)
- Lợi nhuận năm trước chuyển năm nay	2.173.269.739	(713.511.606)
- Lợi nhuận sau thuế năm nay	1.131.260.185	2.886.781.345
Lợi nhuận chưa PP lũy kế chuyển năm sau	3.304.529.923	2.173.269.739

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng doanh thu	14.610.215.792	24.392.107.134
- Doanh thu bán hàng	10.633.503.941	20.672.662.788
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.976.711.851	3.719.444.346
Các khoản giảm trừ doanh thu	(150.962.147)	(172.366.611)
- Chiết khấu thương mại	(65.202.931)	(150.958.595)
- Hàng bán trả lại	(85.711.571)	(21.381.016)
- Giảm giá hàng bán	(47.645)	-
Doanh thu thuần	14.459.253.645	24.219.740.523
22. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng hóa	10.182.903.565	19.575.743.719
Cộng	10.182.903.565	19.575.743.719
23. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi ngân hàng	195.194.036	142.983.876
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	195.194.036	142.983.876
24. Chi phí tài chính	-	42.527.920
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện.		
25. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân viên bán hàng	431.463.297	488.687.000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	74.346.861	89.038.344
- Chi phí bằng tiền khác	127.926.493	233.078.945
Cộng	633.736.651	810.804.289

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY SÀI GÒN

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017

26. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí nhân viên quản lý	1.409.977.885	1.278.887.089
- Chi phí đồ dùng văn phòng		110.035
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.012.932	8.719.182
- Thuế, phí và lệ phí	736.481.120	709.318.084
- Chi phí bằng tiền khác	377.171.548	479.794.753
Cộng	2.530.643.485	2.476.829.143

27. Thu nhập khác

- Thu hỗ trợ, khuyến mãi, thưởng doanh số	106.911.932	153.596.381
Cộng	106.911.932	153.596.381

28. Chi phí khác

- Tất toán công nợ	-	-
Cộng	-	-

29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

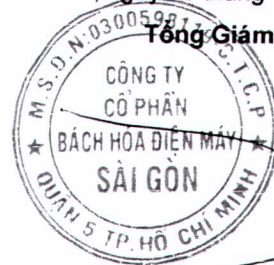
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.131.260.185	1.242.775.595
- Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	3.000.000	3.000.000
- Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành trong tương lai	-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	377	414

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017

Kế toán trưởng


PHẠM THÀNH CHUNG

Tổng Giám đốc

**ĐINH THỊ BÍCH THẢO**



BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

TỪ NGÀY: 01-01-2017 ĐẾN NGÀY: 31-03-2017

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DỰ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH		DỰ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	72.830.129		7.326.242.737	7.257.547.331	141.525.535	
1111	Tiền mặt Việt Nam	72.830.129		7.326.242.737	7.257.547.331	141.525.535	
112	Tiền gửi ngân hàng	26.925.638.442		24.771.497.211	20.257.171.461	31.439.964.192	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	26.513.999.253		24.771.497.211	20.257.171.461	31.028.325.003	
1121CL	Tiền VND gửi ngân hàng công thương CN 1- khách lẻ	4.703.790.406		3.394.492.966	6.622.466.247	1.475.817.125	
1121CN6CT	Tiền VND gửi ngân hàng công thương CN 6			1.097.182.422	74.429.797	1.022.752.625	
1121CT	Tiền VND gửi ngân hàng công thương CN 1	5.082.638.417		3.337.343.393	7.433.640.537	986.341.273	
1121KHCCN6CT	Tiền VND gửi kỳ hạn ngân hàng CTCN6			10.000.000.000		10.000.000.000	
1121KHCT	Tiền VND gửi kỳ hạn ngân hàng CTCN1	15.364.511.248				15.364.511.248	
1121NN	Tiền VND gửi ngân hàng Nông Nghiệp và PT NT	9.621.268		5.300	9.626.568		
1121SCB	Tiền VND gửi kỳ hạn ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (Sacombank)	107.316.455		143.766.598	251.083.053		
1121VCB	Tiền VND gửi ngân hàng TMCP Ngoại Thương (Vietcombank)	1.195.578.999		6.798.663.104	5.815.339.371	2.178.902.732	
1121ĐA	Tiền VND gửi ngân hàng TMCP Đông Á	50.542.460		43.428	50.585.888		
1122	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	411.639.189				411.639.189	
1122CT2	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng Công Thương CN 1	411.639.189				411.639.189	
131	Phải thu khách hàng	6.756.514.778	1.362.744.659	11.951.737.869	11.045.204.189	6.441.187.320	140.883.521
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	3.579.549.960	1.262.744.659	11.951.737.869	11.045.204.189	3.264.222.502	40.883.521
13111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: hoạt động SXKD	3.579.549.960	1.262.744.659	11.951.737.869	11.045.204.189	3.264.222.502	40.883.521
131111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: Hở SXKD (VND)	3.579.549.960	1.262.744.659	11.951.737.869	11.045.204.189	3.264.222.502	40.883.521
1312	Phải thu dài hạn khách hàng	3.176.964.818	100.000.000			3.176.964.818	100.000.000
13121	Phải thu dài hạn khách hàng: hoạt động SXKD	3.176.964.818	100.000.000			3.176.964.818	100.000.000
131211	Phải thu dài hạn khách hàng: Hở SXKD (VND)	3.176.964.818	100.000.000			3.176.964.818	100.000.000
133	Thuế GTGT được khấu trừ	52.307.208				3.176.964.818	100.000.000
				675.902.931	728.210.139		



A	B	1	2	3	4	5	6
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	52.307.208		675.902.931	728.210.139		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	52.307.208		675.902.931	728.210.139		
13312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
138	Phải thu khác	2.360.851.592		5.322.918.245	4.230.981.643	3.453.010.494	222.300
1388	Phải thu khác	2.360.851.592		5.322.918.245	4.230.981.643	3.453.010.494	222.300
13881	Phải thu ngắn hạn khác	1.894.407.150		5.322.918.245	4.230.981.643	2.986.566.052	222.300
138811	Phải thu ngắn hạn khác: HĐ SXKD	1.894.407.150		5.322.918.245	4.230.981.643	2.986.566.052	222.300
1388118	Phải thu ngắn hạn HĐ SXKD khác	1.894.407.150		5.322.918.245	4.230.981.643	2.986.566.052	222.300
13882	Phải thu dài hạn khác	466.444.442				466.444.442	
138821	Phải thu dài hạn khác: HĐ SXKD	466.444.442				466.444.442	
1388218	Phải thu dài hạn HĐ SXKD khác	466.444.442				466.444.442	
139	Dự phòng phải thu khó đòi		7.023.387.260				7.023.387.260
1391	Dự phòng phải thu khó đòi: ngắn hạn		6.226.043.860				6.226.043.860
1392	Dự phòng phải thu khó đòi: dài hạn		797.343.400				797.343.400
141	Tạm ứng	12.500.000		159.850.000	139.850.000	32.500.000	
156	Hàng hóa	5.820.811.743		6.273.804.877	10.855.700.420	1.238.916.200	
1561	Giá mua hàng hóa	5.820.811.743		6.273.804.877	10.855.700.420	1.238.916.200	
211	Tài sản cố định hữu hình	11.927.704.837				11.927.704.837	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	10.468.837.167				10.468.837.167	
2112	Máy móc, thiết bị	32.363.636				32.363.636	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1.426.504.034				1.426.504.034	
213	TSCĐ vô hình	40.950.000				40.950.000	
2135	Phần mềm máy tính	40.950.000				40.950.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		10.362.982.111		92.272.818		10.455.254.929
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		10.322.032.111		92.272.818		10.414.304.929
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		8.879.346.257		89.575.848		8.968.922.105
21413	Hao mòn phương tiện vận tải		1.426.504.034				1.426.504.034
21414	Hao mòn dụng cụ, thiết bị quản lý		16.181.820		2.696.970		18.878.790
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		40.950.000				40.950.000
21435	Khấu hao phần mềm kế toán		40.950.000				40.950.000
228	Đầu tư dài hạn khác	605.137.880				605.137.880	
2281	Đầu tư dài hạn khác: cổ phiếu	605.137.880				605.137.880	
22811	Cổ phiếu	605.137.880				605.137.880	
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		232.423.880				232.423.880
242	Chi phí trả trước dài hạn	221.631.776		2.455.549.620	668.445.217	2.008.736.179	



A	B	1	2	3	4	5	6
2428	Chi phí trả trước khác	221.631.776					
331	Phải trả cho người bán	3.657.653.044	211.532.007	7.084.702.691	7.181.566.160	3.557.744.193	208.486.625
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	277.675.044	211.532.007	7.084.702.691	7.181.566.160	177.766.193	208.486.625
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD (VND)	277.675.044	211.532.007	7.084.702.691	7.181.566.160	177.766.193	208.486.625
331111	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND)	277.675.044	211.532.007	7.084.702.691	7.181.566.160	177.766.193	208.486.625
3312	Phải trả dài hạn người bán	3.379.978.000				3.379.978.000	
33121	Phải trả dài hạn người bán: hoạt động SXKD	3.379.978.000				3.379.978.000	
331211	Phải trả dài hạn người bán: HĐ SXKD (VND)	3.379.978.000				3.379.978.000	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	151.014.971	27.336.561	2.081.911.119	4.149.530.975	106.857.188	2.050.798.634
3331	Thuế GTGT phải nộp			1.169.176.410	1.351.274.594		182.098.184
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp			1.160.608.746	1.342.706.930		182.098.184
33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
33313	Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán			8.567.664	8.567.664		
3333	Thuế xuất, nhập khẩu						
33332	Thuế nhập khẩu						
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	151.014.971		199.285.766	282.815.046	67.485.691	
3335	Thuế thu nhập cá nhân		27.336.561	96.035.058	29.327.000	39.371.497	
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			605.413.885	2.474.114.335		1.868.700.450
33372	Tiền thuê đất			605.413.885	2.474.114.335		1.868.700.450
3338	Các loại thuế khác			12.000.000	12.000.000		
33382	Thuế môn bài			12.000.000	12.000.000		
334	Phải trả người lao động			1.189.254.042	1.676.934.932		487.680.890
3341	Phải trả công nhân viên			1.057.576.042	1.492.499.932		434.923.890
3342	Phải trả công nhân viên (hiệu quả)			76.792.000	101.345.000		24.553.000
3343	Phải trả công nhân viên (tiền cơm)			54.886.000	83.090.000		28.204.000
335	Chi phí phải trả		395.372.486	67.389.389			327.983.097
3358	Chi phí phải trả khác		395.372.486	67.389.389			327.983.097
338	Phải trả, phải nộp khác		2.077.245.096	240.709.275	273.004.200	28.342.575	2.137.882.596
3383	Bảo hiểm xã hội			193.330.100	171.685.757	21.644.343	
3384	Bảo hiểm y tế			32.398.775	28.379.836	4.018.939	
3386	Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn		2.048.116.596		60.637.500		2.108.754.096
3388	Phải trả, phải nộp khác		29.128.500				29.128.500
33881	Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		29.128.500				29.128.500
338811	Phải trả, phải nộp khác: HĐ SXKD		29.128.500				29.128.500
3389	Bảo hiểm thất nghiệp						29.128.500
				14.980.400	12.301.107	2.679.293	

A	B	1	2	3	4	5	6
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		2.268.100.000				2.268.100.000
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	197.816.118	150.643.291	86.209.664		284.025.782	150.643.291
3531	Quỹ khen thưởng		150.643.291				150.643.291
3532	Quỹ phúc lợi	197.816.118		86.209.664		284.025.782	
411	Nguồn vốn kinh doanh		30.000.000.000				30.000.000.000
4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		30.000.000.000				30.000.000.000
41111	Vốn góp của Nhà nước		30.000.000.000				30.000.000.000
414	Quỹ đầu tư phát triển		1.315.507.115				1.315.507.115
415	Quỹ dự phòng tài chính		1.202.818.314				1.202.818.314
421	Lợi nhuận chưa phân phối	4.158.059.689	6.331.329.427	41.862.747	1.173.122.932	4.158.059.689	7.462.589.612
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	4.158.059.689				4.158.059.689	
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay		6.331.329.427	41.862.747	1.173.122.932		7.462.589.612
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			10.633.503.941	10.633.503.941		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			10.633.503.941	10.633.503.941		
51111	Doanh thu bán hàng hóa TT Chợ Lớn			5.857.580.110	5.857.580.110		
51113	Doanh thu bán hàng hoá TT Trần Quý			2.177.011.565	2.177.011.565		
51114	Doanh thu bán hàng hoá P. Kinh Doanh			2.598.912.266	2.598.912.266		
512	Doanh thu bán hàng nội bộ			3.976.711.851	3.976.711.851		
5123	Doanh thu cung cấp dịch vụ			3.976.711.851	3.976.711.851		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			195.194.036	195.194.036		
5151	Lãi tiền cho vay, tiền gửi			195.194.036	195.194.036		
521	Chiết khấu thương mại			65.223.058	65.223.058		
5211	Chiết khấu hàng hoá			64.193.531	64.193.531		
5212	Chiết khấu thành phẩm			1.029.527	1.029.527		
531	Hàng bán bị trả lại			85.711.571	85.711.571		
5311	Hàng bán bị trả lại: Hàng hóa			85.711.571	85.711.571		
532	Giảm giá hàng bán			62.481	62.481		
5321	Giảm giá hàng bán: Hàng hoá			62.481	62.481		
632	Giá vốn hàng bán			10.261.110.273	10.261.110.273		
6321	Giá vốn hàng bán: hàng hoá, thành phẩm			5.592.149.356	5.592.149.356		
6323	Giá vốn hàng hoá TT Trần Quý			2.120.013.173	2.120.013.173		
6324	Giá vốn hàng hoá P. Kinh Doanh			2.548.947.744	2.548.947.744		
641	Chi phí bán hàng			633.736.651	633.736.651		
6411	Chi phí nhân viên			431.463.297	431.463.297		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			74.346.861	74.346.861		

A	B	1	2	3	4	5	6
6418	Chi phí bằng tiền khác			127.926.493	127.926.493		
641811	Chi phí tiền điện			6.143.360	6.143.360		
641812	Chi phí tiền nước			11.811.082	11.811.082		
641813	Chi phí tiền điện thoại			2.087.131	2.087.131		
641821	Phân bổ CCLĐ			43.140.054	43.140.054		
641823	Sửa chữa TSCĐ			3.464.583	3.464.583		
64188	Chi phí khác bằng tiền			61.280.283	61.280.283		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			2.538.183.485	2.538.183.485		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1.409.977.885	1.409.977.885		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			7.012.932	7.012.932		
6425	Thuế, phí và lệ phí			736.481.120	736.481.120		
6428	Chi phí bằng tiền khác			384.711.548	384.711.548		
642811	Chi phí tiền điện			37.652.321	37.652.321		
642812	Chi phí tiền nước			906.400	906.400		
642813	Chi phí tiền điện thoại			24.107.558	24.107.558		
642821	Phân bổ CCID			7.953.175	7.953.175		
642823	Sửa chữa TSCĐ			10.913.025	10.913.025		
642831	Chi phí xăng, dầu			26.182.873	26.182.873		
64284	Chi phí tiếp khách, hội nghị			48.789.409	48.789.409		
64285	Chi phí văn phòng phẩm			6.238.320	6.238.320		
64288	Chi phí khác			221.968.467	221.968.467		
711	Thu nhập khác			106.911.932	106.911.932		
7111	Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường			61.697.484	61.697.484		
7113	Thu nhập khác			45.214.448	45.214.448		
811	Chi phí khác			681	681		
8113	Chi phí khác			681	681		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			282.815.046	282.815.046		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			282.815.046	282.815.046		
911	Xác định kết quả kinh doanh			14.803.222.360	14.803.222.360		

A	B	1	2	3	4	5	6
	TỔNG CỘNG:	62.961.422.207	62.961.422.207	113.311.929.783	113.311.929.783	65.464.662.064	65.464.662.064

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

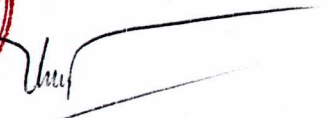


Phạm Thành Chung



Lập ngày 10 tháng 4 năm 2017

CÔNG TY GIÁM ĐỐC
CỔ PHẦN
BÁCH HÓA ĐIỆN MÁY
SÀI GÒN



Đinh Thị Bích Thảo



BẢNG TỔNG HỢP SỐ DƯ CÔNG NỢ CUỐI KỲ

TÀI KHOẢN: 131 - PHẢI THU KHÁCH HÀNG


NGÀY: 31-03-2017

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
1	FUTAKAMI	FUTAKAMI SANGYO CO LTD		
2	NB0644	Công ty Cổ Phần Mỹ Phẩm Sài Gòn	332.206.459	
3	NM0001	XN Thanh niên VYPEXCO	77.742.900	
4	NM0003	CTy TM XNK Quảng Ninh	163.888.018	
5	NM0004	Phạm Anh Tuấn - Quận 6	608.000.000	
6	NM0005	Lê Thị Hoa - Quận 6	232.000.000	
7	NM0007	Phạm Hữu Lý	282.598.000	
8	NM0014	Đinh Thị Thanh Tâm	960.235.900	
9	NM0586	Công Ty Cổ Phần Văn Hóa Nhân Văn	3.499.458	
10	NM0639	DNTN TM & DV Hồng Bảo Minh	490.000.000	
11	NM0692	Cty TNHH TMDVKT Nhị Hải		100.000.000
12	NM0858	Cty TNHH SX TM Và DV Mỹ Hưng	38.372.400	
13	NM0862	Cty TNHH TM Đỗ Xuân Cường	362.500.000	
14	NM1515	DNTN TM SX XNK Hùng Dũng	3.241.391	
15	NM1529	Công Ty CP Công Thương Vĩnh Thái	8.386.760	
16	NM1545	Công Ty TNHH Đầu Tư Và Kinh Doanh Siêu Thị Á Châu	24.946.982	
17	NM1546	Công Ty Cổ Phần Địa ốc Hồng Đức		527.993
18	NM1549	Công Ty Cổ Phần Cửa Hiệu Và Sức Sống	44.516.441	
19	NM1551	CN Cty CP Văn Hóa Văn Lang - Siêu Thị Văn Hóa Văn Lang	2.377.679	
20	NM1558	Trung Tâm Phân Phối Satra		
21	NM1559	Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Thương Mại Hải Trần Nguyên		466.007
22	NM1564	Công Ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại Và Đầu Tư Liên Á Châu	593.009.447	
23	NM1634	Công Ty TNHH U.Save	20.617.809	
24	NM1639	Công Ty TNHH Mê-Đi-Ca	997.923.773	
25	NM1700	Công Ty TNHH Cửa Hàng Tiện Lợi Gia Đình Việt Nam	86.616.795	
26	NM1762	Công Ty Cổ Phần Phát Hành Sách Thành Phố Hồ Chí Minh - FAHASA		2.301.314
27	NM1770	Công Ty TNHH Thương Mại Thái An Việt Nam		861.581
28	NM1798	Khách Lễ Trung Tâm Chợ Lớn(Người Mua Không Lấy Hóa Đơn)	239.854.018	
29	NM1800	Công Ty TNHH Một Thành Viên Hội Nhập Phát Triển Đông Hưng	515.230.431	
30	NM1826	Trung Tâm Điều Hành SATRAFOODS	209.314.150	
31	NM1845	Công Ty TNHH International Simply Mart		291.600
32	NM1854	Công Ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại Becamex	1.707.424	
33	NM1884	Công Ty TNHH Vòng Tròn Đỏ	40.715.956	
34	NM1956	Phan Minh Phú - ASM Công Ty ICP	72.987.970	
35	NM1997	CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP VINCOMMERCE		36.435.026
36	NM2037	CN TCT TM SÀI GÒN - TNHH MTV - SIÊU THỊ SÀI GÒN	3.921.590	
37	NM2044	Công Ty TNHH Một Thành Viên Martwo	3.546.167	
38	NM2050	Công Ty TNHH Một Thành Viên Marthree	1.092.955	
39	NM2081	CHI NHÁNH CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH - FOODCOMART SÀI GÒN	8.795.255	
40	NM2100	CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN HỘI NHẬP PHÁT TRIỂN ĐÔNG HƯNG	11.341.192	

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
TỔNG CỘNG :			6.441.187.320	140.883.521

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Tang Tô Loan

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Phạm Thành Chung





BẢNG TỔNG HỢP SỐ DƯ CÔNG NỢ CUỐI KỲ

TÀI KHOẢN: 1388 - PHẢI THU KHÁC

NGÀY: 31-03-2017

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
1	NB0446	Cty TNHH MTV Quốc Công	30.000.000	
2	NB0567	CÔNG TY TNHH THỰC PHẨM PEPSICO VIETNAM	39.611.900	
3	NB2060	CÔNG TY CỔ PHẦN MARICO SOUTH EAST ASIA	6.800.000	
4	NBTQ1512	CÔNG TY CỔ PHẦN VIFON - CHI NHÁNH TP.HCM	6.592.517	
5	NGUYKIM	Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Phát Triển Nguyễn Kim	1.260.057.798	
6	NM0001	XN Thanh niên VYPEXCO	119.305.000	
7	NM0016	Nhà Máy Động Cơ nam Hà	224.833.729	
8	NM0017	Đào Phước Thành	35.501.873	
9	NM0018	Nguyễn Thị Liên	86.803.840	
10	NM1661	Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Văn Long Thủy	57.881.250	
11	NM1798	Khách Lê Trung Tâm Chợ Lớn(Người Mua Không Lấy Hóa Đơn)	523.627.103	
12	NM2016	Hộ Kinh Doanh Cá Thể Hà Tuyết Anh		222.300
13	NV0127	Bùi Hồng Tiến	2.536.750	
14	PHUCLONG	Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Phúc Long	177.050.000	
15	SATRATQ	TRUNG TÂM ĐIỀU HÀNH SATRAFOODS	25.382.460	
16	TNKBL	Cty CP Kỳ Bá Linh	41.926.666	
17	TNLTT	Cty TNHH Linh Thanh Tuyền	600.000.000	
18	TNTLOI	Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Thuận Lợi	178.686.474	
19	TNVTD	Hộ Kinh Doanh Cá Thể Võ Thành Danh	36.413.134	
TỔNG CỘNG :			3.453.010.494	222.300

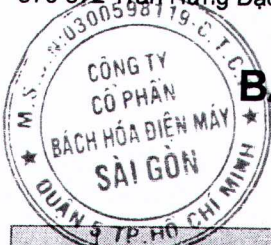
NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Phạm Thành Chung






BẢNG TỔNG HỢP SỐ DƯ CÔNG NỢ CUỐI KỲ

TÀI KHOẢN: 141 - TẠM ỨNG

NGÀY: 31-03-2017

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
1	NV0053	Nguyễn Thị Tuyết Ngân	20.000.000	
2	NV0127	Bùi Hồng Tiến	10.000.000	
3	NV0137	Lâm Tú Trân	2.500.000	
TỔNG CỘNG :			32.500.000	0

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

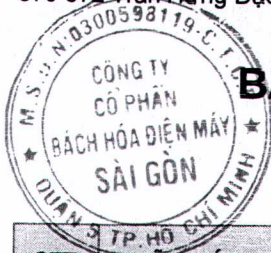

phạm Thị Lâm

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Phạm Thành Chung



BẢNG TỔNG HỢP SỐ DƯ CÔNG NỢ CUỐI KỲ

TÀI KHOẢN: 331 - PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

NGÀY: 31-03-2017

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
1	HOANGVU	Công Ty Cổ Phần Đo Đặc Thiết Kế Giám Sát Xây Dựng Hoàng Vũ		2.286.625
2	MIMURA	Mimura Kyoiku Gakki. Com		
3	NB0004	TCTY cấp nước SG (CN Chợ Lớn)	5.888.805	
4	NB0007	Công Ty Điện Lực Bình Phú	10.589.378	
5	NB0063	Cty DV Công ích Quận 6	44.444.941	
6	NB0272	Cty TNHH TMDV Tuấn Việt	1.099.978.000	
7	NB0283	Cty TNHH TM Hưng Long	260.000.000	
8	NB0287	Cty TNHH TM DV XD Thiên Thịnh Phát	480.000.000	
9	NB0401	Cty CP SX Hàng Gia Dụng Quốc Tế	12.924.622	
10	NB0446	Cty TNHH MTV Quốc Công	1.540.000.000	
11	NB0567	CÔNG TY TNHH THỰC PHẨM PEPSICO VIETNAM	24.347.966	
12	NB0570	Công Ty CP Sản Xuất Hàng Gia Dụng Quốc Tế	11.594.623	
13	NB0644	Công ty Cổ Phần Mỹ Phẩm Sài Gòn	6.708.459	
14	NB0901	CTy Cao Su Đồng Nai		206.200.000
15	NB2052	CÔNG TY CỔ PHẦN MARICO SOUTH EAST ASIA	23.617.644	
16	NB2060	CÔNG TY CỔ PHẦN MARICO SOUTH EAST ASIA	5.214.820	
17	NBTQ1512	CÔNG TY CỔ PHẦN VIFON - CHI NHÁNH TP.HCM	32.434.935	
TỔNG CỘNG :			3.557.744.193	208.486.625

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Ngày tháng năm
KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Phạm Thành Chung



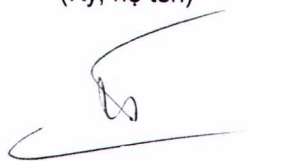
BẢNG TỔNG HỢP SỐ DƯ CÔNG NỢ CUỐI KỲ

TÀI KHOẢN: 338 - PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC

NGÀY: 31-03-2017

STT	MÃ KHÁCH	TÊN KHÁCH HÀNG	SỐ DƯ	
			NỢ	CÓ
1	BHXH01	Bảo hiểm xã hội TP.HCM	28.342.575	
2	KH00074	CÔNG TY TNHH ĐƯỢC PHƯỚC		27.500.000
3	LAICOTUC	Cổ tức		10.930.500
4	NM0749	Hà Tuyết Anh		14.600.000
5	NM1661	Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Vân Long Thủy		115.762.500
6	NM2085	CỬA HÀNG NHÔNG SÊN DĨA A.HA		43.200.000
7	PHUCLONG	Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Phúc Long		150.000.000
8	TNBF	CÔNG TY TNHH BELL FOODS VIỆT NAM		6.500.000
9	TNGIAHY	Hộ Kinh Doanh Gia Hỷ		234.000.000
10	TNHTH2	Cửa Hàng Dược Liệu Hiệp Thành		38.183.355
11	TNKBL	Cty CP Kỳ Bá Linh		131.117.970
12	TNLTT	Cty TNHH Linh Thanh Tuyền		599.320.000
13	TNNINH	Hộ Kinh Doanh Tân Đông Phương		180.000.000
14	TNPCT	Phòng Chuẩn Trị Y Học Cổ Truyền Đông Nam Dược Phòng		13.871.261
15	TNTKHA	Nhà Thuốc Y Học Cổ Truyền Tư Nhân Tân Khanh		38.281.950
16	TNTLOI	Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Thuận Lợi		241.712.100
17	TNTP	Cửa hàng Dược Liệu Thiên Phát		65.715.000
18	TNVIP3	Nhà Thuốc Y Học Cổ Truyền Tư Nhân Vinh Phát		32.550.210
19	TNVIPHA2	Nhà thuốc Y Học Cổ Truyền Tư Nhân Vinh Phát		77.347.050
20	TNVTD	Hộ Kinh Doanh Cá Thẻ Võ Thành Danh		99.092.700
21	TTTQ	Trung Tâm BHTH Trần Quý		18.198.000
TỔNG CỘNG :			28.342.575	2.137.882.596

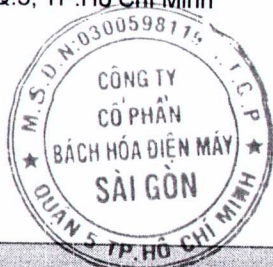
NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hằng

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Phạm Thành Chung



BẢNG TÍNH KHẤU HAO TSCĐ


TỪ KỶ: 01 ĐẾN KỶ: 03 NĂM 2017

STT	TÊN TÀI SẢN	SỐ THẺ	NGÀY TÍNH KHẤU HAO	SỐ KỶ KH (THÁNG)	NGUYÊN GIÁ	GIÁ TRỊ KH TRONG KỶ	GIÁ TRỊ KH LŨY KẾ	GIÁ TRỊ CÒN LẠI
	Nhà cửa, vật kiến trúc	L01			10.468.837.167	89.575.848	8.968.922.105	1.499.915.062
1	Cửa Hàng 142 Ngô Nhơn Tịnh Q5	CH142	01-04-2007	214	537.616.000	5.383.638	368.928.619	168.687.381
2	Cửa Hàng 206-208 Trần Quý Q11	CH206	01-04-2007	235	612.544.000	6.125.199	377.744.686	234.799.314
3	Cửa Hàng 325 Hải Thượng Lãn Ông Q5	CH325	01-04-2007	116	675.987.000		675.987.000	
4	Cửa Hàng 120 Bãi Sậy Q6	CHBS120	01-04-2007	65	2.412.683.000		2.412.683.000	
5	Cửa Hàng 120-122 Lê Lợi Q1	CHLL120	01-04-2007	195	338.013.000	3.379.647	253.522.823	84.490.177
6	Cửa Hàng 76-78 Lê Lợi Q1	CHLL76	01-04-2007	206	210.769.000	2.111.619	150.236.018	60.532.982
7	Cửa hàng 92-94-96 Lê Lợi Q1	CHLL92	01-04-2007	71	821.106.000		821.106.000	
8	Cửa Hàng 32 Trang Tử Q5	CHTT32	01-04-2007	256	707.184.000	7.061.367	387.068.676	320.115.324
9	Sửa chữa lớn tại 76-78LL của Pranda	SC92LL	01-03-2014	60	436.363.636	21.818.181	269.090.899	167.272.737
10	Sửa chữa lớn văn phòng công ty 870-872 THĐ	SCVPCTY	01-07-2014	120	436.521.000	10.913.025	120.043.275	316.477.725
11	Siêu Thị Đông Y 57-59-61 Hải Th Lãn Ông Q5	STĐY	01-04-2007	131	2.847.618.531	28.467.210	2.743.238.782	104.379.749
12	Văn Phòng 870-872 Trần Hưng Đạo Q5	VP870	01-04-2007	150	432.432.000	4.315.962	389.272.327	43.159.673
	Phương tiện vận tải	L03			1.426.504.034		1.426.504.034	
13	Xe TOYOTA ALTIS 52Y- 8063	XE8063	01-04-2007	57	545.145.233		545.145.233	
14	Xe tại KIA 54Y-9284	XE9284	01-04-2009	72	219.307.455		219.307.455	
15	Xe TOYOTA ZACE 52S- 9866	XE9866	01-04-2007	55	471.316.800		471.316.800	
16	Xe tại SUZUKI SUPER CARRY TRUCK	XETSZK	01-01-2011	72	190.734.546		190.734.546	
	Thiết bị, dụng cụ quản lý	L04			32.363.636	2.696.970	18.878.790	13.484.846
17	Máy photocopy Canon iR2002N-220v	FOTOCANON	01-07-2015	36	32.363.636	2.696.970	18.878.790	13.484.846
	TSCĐ vô hình	L06			40.950.000		40.950.000	
18	Phần mềm kế toán Fast 10.2R	PMKTM	01-03-2012	48	40.950.000		40.950.000	



STT	TÊN TÀI SẢN	SỐ THẺ	NGÀY TÍNH KHẤU HAO	SỐ KỶ KH (THÁNG)	NGUYÊN GIÁ	GIÁ TRỊ KH TRONG KỶ	GIÁ TRỊ KH LŨY KẾ	GIÁ TRỊ CÒN LẠI
TỔNG CỘNG:					11.968.654.837	92.272.818	10.455.254.929	1.513.399.908

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Trương Tô Loan

Ngày tháng năm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Phạm Thành Chung

