

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	06 - 07
Thuyết minh các báo cáo tài chính hợp nhất	08 - 24

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		132.157.510.539	125.528.111.007
I. Tiền	110		72.588.292.029	80.125.198.577
1. Tiền	111	V.1	3.351.314.781	2.292.742.084
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2	69.236.977.248	77.832.456.493
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
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		11.910.909.282	3.161.420.235
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.181.339.021	408.633.334
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		454.599.134	1.795.900.239
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.4	10.274.971.127	956.886.662
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		47.127.896.063	41.096.969.664
1. Hàng tồn kho	141	V.7	47.127.896.063	41.096.969.664
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		530.413.165	1.144.522.531
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	530.413.165	872.249.779
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	272.272.752
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		266.832.777.690	248.138.225.963
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	01/01/2016
II. Tài sản cố định	220		92.820.194.839	93.789.992.858
1. TSCĐ hữu hình	221	V.9	67.954.094.839	68.923.892.858
- Nguyên giá	222		116.605.033.612	116.605.033.612
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48.650.938.773)	(47.681.140.754)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	24.866.100.000	24.866.100.000
- Nguyên giá	228		24.998.900.000	24.998.900.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(132.800.000)	(132.800.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	90.298.629.931	75.213.010.696
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		90.298.629.931	75.213.010.696
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	80.305.525.101	75.242.255.819
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		59.105.525.101	54.042.255.819
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		21.200.000.000	21.200.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.408.427.819	3.892.966.590
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.722.083.154	3.144.226.956
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.14	686.344.665	748.739.634
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		398.990.288.229	373.666.336.970

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		113.946.870.094	87.828.644.449
I. Nợ ngắn hạn	310		70.283.275.269	52.967.822.957
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	34.005.667.457	27.203.654.558
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.065.742.509	5.917.057.633
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	8.161.533.338	2.877.074.156
4. Phải trả người lao động	314		8.393.844.409	11.406.952.591
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	330.443.714	345.975.714
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	233.863.638	257.727.272
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	521.898.918	573.495.410
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	1.084.000.000	1.084.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.486.281.286	3.301.885.623
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		43.663.594.825	34.860.821.492
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	31.756.904.900	22.954.131.567
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	11.906.689.925	11.906.689.925
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		285.043.418.135	285.837.692.521
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410	V.23	285.043.418.135	285.837.692.521
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		106.000.000.000	106.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		106.000.000.000	106.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		109.419.120.000	109.419.120.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(2.240.000)	(2.240.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.134.819.149	33.134.819.149
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.370.703.838	35.837.996.103
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			16.849.959.938	7.010.210.549
- LNST chưa phân phối kỳ này			6.520.743.900	28.827.785.554
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.121.015.148	1.447.997.269

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 03 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	01/01/2016
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		398.990.288.229	373.666.336.970

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2016

Trần Hữu Hoàng Vũ Giám đốc





NGUYỄN KHÁC CƯỜNG

NGUYỄN KHÁC CƯỜNG

TRẦN HỮU HOÀNG VŨ

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	89.283.623.662	71.996.550.413	89.283.623.662	71.996.550.413
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10	VI.3	89.283.623.662	71.996.550.413	89.283.623.662	71.996.550.413
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.4	66.347.441.911	49.385.222.825	66.347.441.911	49.385.222.825
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		22.936.181.751	22.611.327.588	22.936.181.751	22.611.327.588
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.093.150.938	887.155.046	1.093.150.938	887.155.046
7 Chi phí tài chính	22	VI.6	8.920.496	4.721.902	8.920.496	4.721.902
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8 Phần Lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(1.236.730.718)	373.744.419	(1.236.730.718)	373.744.419
9 Chi phí bán hàng	25	VI.9	8.683.133.366	8.765.459.718	8.683.133.366	8.765.459.718
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	5.616.021.770	5.770.351.190	5.616.021.770	5.770.351.190
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.484.526.339	9.331.694.243	8.484.526.339	9.331.694.243
12 Thu nhập khác	31	VI.7	42.403.080	90.504.107	42.403.080	90.504.107
13 Chi phí khác	32	VI.8	14.053.191	42.624.444	14.053.191	42.624.444
14 Lợi nhuận khác	40		28.349.889	47.879.663	28.349.889	47.879.663
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8.512.876.228	9.379.573.906	8.512.876.228	9.379.573.906
16 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.771.727.251	1.962.347.517	1.771.727.251	1.962.347.517
17 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6.741.148.977	7.417.226.389	6.741.148.977	7.417.226.389
19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		6.655.743.900	7.318.271.510	6.655.743.900	7.318.271.510
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		85.405.077	98.954.879	85.405.077	98.954.879
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	532	554	532	554
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		532	554	532	554

Người lập biểu

NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN KHẮC CƯỜNG



Ngày 28 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc

TRẦN HỮU HOÀNG VŨ

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý I năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		8.512.876.228	9.379.573.906
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao tài sản cố định	2		969.798.019	1.491.207.003
Các khoản dự phòng	3		-	-
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các kho	4		(6.762.121)	4.709.259
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		238.665.499	(1.195.184.620)
Chi phí lãi vay	6		-	-
Các khoản điều chỉnh khác	7			
<i>Lợi nhuận từ HDKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	8		9.714.577.625	9.680.305.548
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		(8.477.216.295)	(2.212.221.783)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(6.030.926.399)	(235.385.491)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		26.255.400.721	17.666.231.095
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		763.980.416	538.804.400
(Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13			
Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.908.902.327)	(3.552.331.156)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	660.328.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(7.135.423.363)	(9.114.728.250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.181.490.378	13.431.002.363
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(15.085.619.235)	(389.579.071)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(6.300.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.060.460.188	826.835.170
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(20.325.159.047)	437.256.099
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		-	-
Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(400.000.000)	(370.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(400.000.000)	(370.000.000)

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

Quý I năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7.543.668.669)	13.498.258.462
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		80.125.198.577	61.506.719.534
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		6.762.121	(4.709.259)
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		72.588.292.029	75.000.268.737

Người lập biểu



NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN KHẮC CƯỜNG



TP.HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



TRẦN HỮU HOÀNG VŨ

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

01. Thành lập: Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước trước đây là Công ty Thương mại Tổng hợp Bến Thành theo Quyết định số 5435/QĐUB ngày 16/12/2003 của Ủy ban Nhân dân TP. HCM. Ngày 21/4/2004, Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM đã cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103002274 cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành.

02. Hình thức sở hữu vốn : vốn cổ phần.

03. Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại - Dịch vụ

04. Ngành nghề kinh doanh Công ty CP TMDV Bến Thành và công ty con:

Công ty CP TMDV Bến Thành:

Mua bán hàng gia dụng, lương thực, thực phẩm, nước giải khát, thực phẩm tươi sống, rượu, vải sợi, hàng may mặc, đồ da và giả da, hàng kim khí điện máy, thiết bị phụ tùng, công nghệ phẩm, vật liệu xây dựng, chất đốt, phương tiện đi lại và phụ tùng, hàng điện lạnh- điện gia dụng, dụng cụ điện cầm tay, tiểu vũ kim các loại, khóa các loại, thiết bị phụ tùng máy phục vụ công nông ngư nghiệp, máy vi tính và linh kiện phụ tùng, kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng, hàng gia dụng, hàng lưu niệm, mỹ phẩm, văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, dụng cụ thể thao, đồ chơi trẻ em, tranh sơn mài, hàng mây tre lá, sản phẩm thêu các loại, đồng hồ mắt kính, thiết bị sản xuất vàng, băng đĩa từ, vật tư ngành ảnh, đồ bảo hộ lao động, dụng cụ y tế.

Mua bán, chế biến nông lâm thủy hải sản; sản xuất, gia công hàng thủ công mỹ nghệ, quần áo, sản phẩm kim loại. Mua bán dầu nhớt, thiết bị phòng cháy chữa cháy, viễn thông, cơ khí, mủ thực phẩm, dầu động vật và thực vật, các sản phẩm từ động thực vật, chế phẩm từ sữa các loại. Kinh doanh nhà, cho thuê nhà, căn hộ, văn phòng; sửa chữa nhà, trang trí nội thất, cho thuê kho bãi, Dịch vụ nhà đất, môi giới thương mại. Lắp ráp, sửa chữa thiết bị viễn thông, đo đạc, cảnh báo các loại. Dịch vụ khai thác hải quan.

Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô, cho thuê xe, dịch vụ lao động. Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.

Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính), lập dự án, dự toán công trình xây dựng; Tư vấn du học, đào tạo ngoại ngữ; Quảng cáo thương mại. Đại lý bán vé máy bay.

Dịch vụ tổ chức biểu diễn nghệ thuật không chuyên nghiệp. Kinh doanh lưu trú du lịch: nhà hàng- khách sạn, khu du lịch nghỉ dưỡng, khu vui chơi giải trí.

Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Bán buôn cao su)

Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (Chi tiết: bán buôn thực ăn và nguyên liệu làm thực ăn cho gia cầm và thủy sản)

Công ty TNHH Bến Thành Sun Ny (công ty con)

Mua bán: Hàng gia dụng, lương thực, thực phẩm, nước giải khát; rượu (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống), thực phẩm tươi sống, vải sợi, hàng may mặc, đồ da và giả da, hàng kim khí điện máy, thiết bị phụ tùng, công nghệ phẩm, vật liệu xây dựng, chất đốt, phương tiện đi lại và phụ tùng, hàng điện lạnh - điện gia dụng, dụng cụ điện cầm tay, tiểu vũ kim các loại, khóa các loại, thiết bị phụ tùng máy phục vụ công-nông-ngư nghiệp, máy vi tính và linh kiện phụ tùng, nguyên vật liệu, kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng hàng gia dụng.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Hàng lưu niệm, mỹ phẩm, văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, dụng cụ thể thao (trừ kinh doanh súng, đạn thể thao, vũ khí thô sơ), đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng tới an ninh trật tự xã hội), tranh sơn mài, hàng mây tre lá, sản phẩm thêu các loại, đồng hồ, mắt kính, vàng bạc, nữ trang, đá quý, thiếc bị sản xuất vàng, vật tư ngành ảnh, đồ bảo hộ lao động, dụng cụ y tế.

Kinh doanh nhà. Mua bán vật tư phục vụ sản xuất. Mua bán, chế biến nông-lâm-thủy hải sản (trừ chế biến tại trụ sở). Cho thuê xe. Cho thuê nhà, văn phòng, căn hộ. Kinh doanh lưu trú du lịch, khách sạn; kinh doanh nhà hàng (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở). Dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế. Dịch vụ viễn thông. Dịch vụ nhà đất.

05. Chu kỳ kinh doanh thông thường: 12 tháng

06. Công ty con

Công ty con là tất cả các công ty chịu sự kiểm soát của công ty mẹ “ Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Bến Thành “ trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con. Công ty con được hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát được chuyển cho công ty mẹ. Các công ty con được loại trừ khỏi việc hợp nhất khi quyền kiểm soát chấm dứt.

Tổng số các công ty con : một (01)

Số lượng các công ty con được hợp nhất : một (01)

Số lượng các công ty con không được hợp nhất : không (0)

Danh sách công ty con được hợp nhất :

1. Công ty TNHH Bến Thành Sun Ny

- Trụ sở : 13-15 Calmette, Q1, Tp HCM.
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 90%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 90%

07. Công ty liên kết

Danh sách công ty liên kết

1. Công ty CP Đầu tư Thịnh Vương

- Trụ sở: 09 Lê Lợi, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu
- Tỷ lệ phần sở hữu của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 45,45%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 45,45%

2. Công ty CP Đầu tư Quản lý Khách sạn Vision

- Trụ sở: 186-188 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp.HCM
- Tỷ lệ phần sở hữu của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 30%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 30%

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

3. Công ty TNHH TM DV tổng hợp Bến Thành Savico

- Trụ sở: 01 Nguyễn Trãi, Q1, Tp.HCM.
- Tỷ lệ phần sở hữu của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 23,33%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 23,33%

4. Công ty CP đầu tư & dịch vụ Dân Sinh

- Trụ sở: 104 Yersin, Q1, Tp.HCM
- Tỷ lệ phần sở hữu của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 25%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 25%

Công ty CP đầu tư & dịch vụ Dân Sinh chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

08. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có

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

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của công ty mẹ và công ty con áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các công ty con.

Toàn bộ các tài khoản và các nghiệp vụ giao dịch trong nội bộ công ty đã được loại trừ.
Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần TM DV Bến Thành và Báo cáo tài chính của một (01) công ty con nêu trên.

02. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước - xuất trước.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư 45/2013/TT/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	25-30 năm
Máy móc, thiết bị	5-10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

4.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất (Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao).

Phần mềm máy vi tính

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

05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

5.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư được lập khi giá trị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác sẽ được trích lập khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn:

Chi phí trả trước ngắn hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn không quá không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng.

08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp 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.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Khi bán hàng hoá thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh bao gồm các khoản trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

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

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Doanh nghiệp mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện và chưa thực hiện được kết chuyển vào vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày 31/03/2016:

- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam : 22.260 VND/USD
- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam : 22.255 VND/USD
- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Công Thương -CN1 : 22.252 VND/USD

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

<i>01. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Tiền mặt	1.011.029.200	896.413.300
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.340.285.581	1.396.328.784
Cộng	3.351.314.781	2.292.742.084

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

02. Các khoản đầu tư tài chính:

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

DIỄN GIẢI	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	69.236.977.248	69.236.977.248	77.832.456.493	77.832.456.493
- Tiền gửi có kỳ hạn	69.236.977.248	69.236.977.248	77.832.456.493	77.832.456.493
b2) Dài hạn	-	-	-	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

DIỄN GIẢI	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c2) Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết:	59.850.000.000	59.105.525.101	-	53.550.000.000	54.042.255.819	-
- Cty TNHH TMDVTH Bến Thành Savico	350.000.000	43.839.983	-	350.000.000	43.839.983	-
- Cty CP Đầu tư & Dịch vụ Dân Sinh	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-
- Cty CP Đầu tư Thịnh Vương	50.000.000.000	49.747.353.496	-	50.000.000.000	50.798.415.836	-
- Cty CP Đầu tư - Quản lý Khách sạn ViSio	9.000.000.000	8.814.331.622	-	2.700.000.000	2.700.000.000	-
c3) Đầu tư dài hạn khác:	21.200.000.000	21.200.000.000	-	21.200.000.000	21.200.000.000	-
- Cty CP Bảo hiểm Viễn Đông	100.000.000	100.000.000	-	100.000.000	100.000.000	-
- Cty TNHH Chợ Cửa khẩu Mộc Bài	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-
- Cty TNHH Phở 2000	100.000.000	100.000.000	-	100.000.000	100.000.000	-
- Cty CP Du lịch Bến Thành Non Nước	20.000.000.000	20.000.000.000	-	20.000.000.000	20.000.000.000	-

Công ty con:

Cty TNHH Bến Thành Sun Ny: Tổng doanh thu Quý 1 năm 2016 thực hiện 2,18 tỷ đồng; lợi nhuận sau thuế 0,85 tỷ đồng, đạt 86,3% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do chi phí tiền thuê đất tăng mạnh. Lợi nhuận năm 2015 phân phối cho các bên trong năm 2016 là 40%.

Công ty liên kết:

- Cty TNHH TMDVTH Bến Thành Savico: đang tiến hành thủ tục giải thể doanh nghiệp.
- Cty CP Đầu tư Thịnh Vương: Tổng doanh thu thực hiện năm quý 1 năm 2016 đạt 3,64 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế là lỗ 2,3 tỷ đồng - lỗ chủ yếu do khấu hao. Nguyên nhân là do từ tháng 8/2015, đối tác trả lại mặt bằng thuê nên công ty Thịnh Vương phải trực tiếp vận hành mọi hoạt động kinh doanh tại đây; đang nỗ lực tìm kiếm khách hàng thuê để khai thác các mặt bằng còn trống nên hiệu quả chưa đạt như kỳ vọng.
- Cty CP Đầu tư Quản lý Khách sạn Vision: tính đến ngày 29/2/2016, Bến Thành đã đầu tư góp vốn đủ. Doanh thu đạt được trong Quý 1/2016 là 2 tỷ, Lợi nhuận sau thuế lỗ 0,3 tỷ do công ty mới đi vào hoạt động.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

	<i>Cuối kỳ</i>		<i>Đầu năm</i>	
03. Phải thu của khách hàng:	1.181.339.021		498.633.334	
a) Phải thu của khách hàng	893.759.671		350.019.456	
- Cty CP Kim Hoàn Sài Gòn	113.042.870		-	
- DNTN Hiếu Võ	85.969.501		-	
- CN Cty TNHH THC Saigon Tourist	68.645.500		68.645.500	
- NH TM CP Đông Nam Á	-		76.499.402	
- Cty TNHH AUX Việt Nam	-		100.667.000	
- Cty TNHH ĐT TMDV Đại Nam	588.798.220			
- Phải thu khách hàng khác	37.303.580		104.207.554	
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	287.579.350		58.613.878	
- Cty CP Đầu Tư Thịnh Vương	149.838.128		58.613.878	
- Cty CP Đầu Tư Quản Lý khách sạn Vision	137.741.222			
04. Phải thu khác:	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	60.000.000		60.000.000	
- Phải thu người lao động;	545.179.340		570.679.340	
- Cho mượn;	9.466.844.440		-	
- Phải thu khác.	202.947.347		326.207.322	
Cộng	10.274.971.127	-	956.886.662	-
07. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	10.833.516		9.618.286	
- Hàng hóa	46.719.221.301		40.674.954.282	
- Hàng gửi đi bán	397.841.246		412.397.096	
Cộng	47.127.896.063	-	41.096.969.664	-
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có				
08. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
b) Xây dựng cơ bản dở dang	33.233.553.215		32.788.061.046	
- CT cao ốc văn phòng 120 Bến Chương Dương	11.649.288.015		11.649.288.015	
- CT cao ốc văn phòng 129-131 Tôn Thất Đạm	44.708.459.623		30.211.043.784	
- CT Khách sạn 186-188 Lê Thánh Tôn	707.329.078		564.617.851	
- CT Khác	90.298.629.931		75.213.010.696	
Cộng	90.298.629.931	-	75.213.010.696	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	88.748.209.396	21.438.949.923	5.911.328.328	506.545.965	116.605.033.612
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	88.748.209.396	21.438.949.923	5.911.328.328	506.545.965	116.605.033.612
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	24.867.453.565	19.055.813.511	3.259.559.624	498.314.054	47.681.140.754
- Khấu hao trong kỳ	644.101.692	163.185.364	158.702.172	3.808.791	969.798.019
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	25.511.555.257	19.218.998.875	3.418.261.796	502.122.845	48.650.938.773
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu kỳ	63.880.755.831	2.383.136.412	2.651.768.704	8.231.911	68.923.892.858
- Tại ngày cuối kỳ	63.236.654.139	2.219.951.048	2.493.066.532	4.423.120	67.954.094.839

- Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 22.684.994.976 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14.644.072.343 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: không có.
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	132.800.000	24.998.900.000
Số dư cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	132.800.000	24.998.900.000
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	-	-	-	132.800.000	132.800.000
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	132.800.000	132.800.000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	-	24.866.100.000
- Tại ngày cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	-	24.866.100.000

- Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: không có

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 132.800.000 VND.

14. Chi phí trả trước :

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	530.413.165	872.249.779
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	89.312.417	119.520.488
- Các khoản khác	441.100.748	752.729.291
b) Dài hạn	2.722.083.154	3.144.226.956
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.665.834.590	1.918.435.226
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	1.056.248.564	1.225.791.730
c) Lợi thế thương mại	686.344.665	748.739.634
- Cty TNHH Bến Thành Sun Ny	686.344.665	748.739.634
- Cty CP Cơ khí Tân Bình		
Cộng	3.938.840.984	4.765.216.369

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	1.084.000.000	1.084.000.000	-	-	1.084.000.000	1.084.000.000
Vietcombank	1.084.000.000	1.084.000.000	-	-	1.084.000.000	1.084.000.000
b) Vay dài hạn	11.906.689.925	11.906.689.925	-	-	11.906.689.925	11.906.689.925
Vietcombank	11.906.689.925	11.906.689.925	-	-	11.906.689.925	11.906.689.925
Cộng	12.990.689.925	12.990.689.925	-	-	12.990.689.925	12.990.689.925

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản ngắn hạn	34.005.667.457	34.005.667.457	27.203.654.558	27.203.654.558
- Koolman International (M)SDN	3.883.096.450	3.883.096.450	1.027.824.000	1.027.824.000
- Công ty CP Cơ Khí Đầu tư Xây dựng Số 9	2.362.828.420	2.362.828.420	-	-
- Công ty TNHH TM DL Thảo An	1.449.450.879	1.449.450.879	1.449.450.879	1.449.450.879
- LUVATA HEATING COOLING	1.765.870.799	1.765.870.799	1.913.674.158	1.913.674.158
- Phải trả cho các đối tượng khác	24.544.420.909	24.544.420.909	22.812.705.521	22.812.705.521
Cộng	34.005.667.457	34.005.667.457	27.203.654.558	27.203.654.558

17. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải nộp		Số đã thực	
	Đầu năm	trong năm	nộp trong năm	Cuối kỳ
- Thuế GTGT đầu ra	135.477.720	2.794.533.777	1.124.064.911	1.805.946.586
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.084.622.934	3.084.622.934	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	433.589.090	414.798.831	18.790.259
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	3.171.305.534	3.171.305.534	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.904.356.869	1.780.731.017	1.917.906.093	1.767.181.793
- Thuế Thu nhập cá nhân	38.907.566	622.935.394	642.963.597	18.879.363
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	798.332.001	3.752.403.336	-	4.550.735.337
- Các loại thuế khác	-	45.009.511	45.009.511	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	17.438.500	17.438.500	-
Cộng	2.877.074.156	15.702.569.093	10.418.109.911	8.161.533.338

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

18. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phí kiểm toán	75.000.000	75.000.000
- Chi phí trích trước khác	255.443.714	270.975.714
Cộng	330.443.714	345.975.714
19. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	31.668.000	-
- Cổ tức chưa trả	161.762.150	216.878.015
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	328.468.768	356.617.395
Cộng	521.898.918	573.495.410
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	31.756.904.900	22.954.131.567
Cộng	31.756.904.900	22.954.131.567
20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	233.863.638	257.727.272
Cộng	233.863.638	257.727.272

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

23. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	-	33.031.135.295	21.166.920.331	1.416.636.184	271.031.571.810
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	37.865.606.354	-	412.906.607	38.278.512.961
- Tăng khác	-	-	-	76.942.988	-	-	-	76.942.988
- Trích các quỹ	-	-	-	-	(18.601.081.546)	11.967.898.818	(11.545.522)	(6.644.728.250)
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	(15.899.664.000)	-	(370.000.000)	(16.269.664.000)
- Giảm khác	-	-	-	(76.942.988)	(558.000.000)	-	-	(634.942.988)
Số dư cuối năm trước	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	-	35.837.996.103	33.134.819.149	1.447.997.269	285.837.692.521

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Số dư đầu năm</i>	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	-	35.837.996.103	33.134.819.149	1.447.997.269	285.837.692.521
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	6.655.743.900	-	85.405.077	6.741.148.977
- Tăng khác	-	-	-	7.560.000	-	-	-	7.560.000
- Trích các quỹ	-	-	-	-	(18.982.036.165)	12.000.000.000	(12.387.198)	(6.994.423.363)
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(400.000.000)	(400.000.000)
- Giảm khác	-	-	-	(7.560.000)	(141.000.000)	-	-	(148.560.000)
<i>Số dư cuối kỳ này</i>	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	-	23.370.703.838	45.134.819.149	1.121.015.148	285.043.418.135

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
- Vốn góp của nhà nước	45.993.070.000	45.993.070.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	60.004.690.000	60.004.690.000
- Cổ phiếu quỹ: 224 cổ phiếu	2.240.000	2.240.000
Cộng	106.000.000.000	106.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

	Năm 2016	Năm 2015
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	106.000.000.000	106.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	106.000.000.000	106.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	15.899.664.000
d. Cổ tức	Năm 2016	Năm 2015
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	1.500	1.700
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	1.500	1.700
đ. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.600.000	10.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.600.000	10.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	10.600.000	10.600.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.599.776	10.599.776
+ Cổ phiếu phổ thông	10.599.776	10.599.776
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	45.134.819.149	33.134.819.149
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngoại tệ (USD)	4.216,83	4.220,13

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

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

Chỉ tiêu	Quý I		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	89.283.623.662	71.996.550.413	89.283.623.662	71.996.550.413
- Doanh thu bán hàng	76.539.811.114	59.354.964.792	76.539.811.114	59.354.964.792
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.743.812.548	12.641.585.621	12.743.812.548	12.641.585.621
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	89.283.623.662	71.996.550.413	89.283.623.662	71.996.550.413
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	76.539.811.114	59.354.964.792	76.539.811.114	59.354.964.792
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	12.743.812.548	12.641.585.621	12.743.812.548	12.641.585.621
4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	66.347.441.911	49.385.222.825	66.347.441.911	49.385.222.825
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	60.610.146.081	45.012.094.919	60.610.146.081	45.012.094.919
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.737.295.830	4.373.127.906	5.737.295.830	4.373.127.906

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Quý I		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	962.626.698	794.375.912	962.626.698	794.375.912
- Lãi bán các khoản đầu tư	4.106.000	-	4.106.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	93.727.490	89.459.258	93.727.490	89.459.258
- Lãi chênh lệch tỷ giá	32.690.750	3.319.876	32.690.750	3.319.876
Cộng	1.093.150.938	887.155.046	1.093.150.938	887.155.046
6. Chi phí tài chính (Mã số 22)				
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	8.893.296	4.721.902	8.893.296	4.721.902
- Chi phí tài chính khác	27.200	-	27.200	-
Cộng	8.920.496	4.721.902	8.920.496	4.721.902
7. Thu nhập khác (Mã số 31)	42.403.080	90.504.107	42.403.080	90.504.107
- Tiền phạt thu được	12.382.000	50.000.000	12.382.000	50.000.000
- Các khoản khác	30.021.080	40.504.107	30.021.080	40.504.107

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý I		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
8. Chi phí khác (Mã số 32)	14.053.191	42.624.444	14.053.191	42.624.444
- Các khoản bị phạt, nộp ngân sách bổ sung	14.053.191	42.624.444	14.053.191	42.624.444
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	14.299.155.136	14.535.810.908	14.299.155.136	14.535.810.908
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5.616.021.770	5.770.351.190	5.616.021.770	5.770.351.190
- Chi phí nhân viên	1.567.077.137	1.566.469.131	1.567.077.137	1.566.469.131
- Các khoản chi phí QLDN khác	4.048.944.633	4.203.882.059	4.048.944.633	4.203.882.059
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	8.683.133.366	8.765.459.718	8.683.133.366	8.765.459.718
- Chi phí nhân viên	7.598.753.710	7.635.966.203	7.598.753.710	7.635.966.203
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1.084.379.656	1.129.493.515	1.084.379.656	1.129.493.515
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)				
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.771.727.251	1.962.347.517	1.771.727.251	1.962.347.517
Cộng	1.771.727.251	1.962.347.517	1.771.727.251	1.962.347.517

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý I		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	549.325.624	502.150.843	549.325.624	502.150.843
- Chi phí nhân công	9.165.830.847	9.202.435.334	9.165.830.847	9.202.435.334
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	250.888.192	431.992.338	250.888.192	431.992.338
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.160.274.212	1.381.880.793	1.160.274.212	1.381.880.793
- Chi phí phân bổ LTTM	62.394.969	62.394.969	62.394.969	62.394.969
- Chi phí khác bằng tiền	3.110.441.292	2.954.956.631	3.110.441.292	2.954.956.631
Cộng	14.299.155.136	14.535.810.908	14.299.155.136	14.535.810.908
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	6.655.743.900	7.318.271.510	6.655.743.900	7.318.271.510
Các khoản điều chỉnh:	(1.013.032.836)	(1.443.667.040)	(1.013.032.836)	(1.443.667.040)
- Quỹ Khen thưởng phúc lợi	(1.013.032.836)	(1.443.667.040)	(1.013.032.836)	(1.443.667.040)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông	5.642.711.064	5.874.604.470	5.642.711.064	5.874.604.470
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	10.599.776	10.599.776	10.599.776	10.599.776
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	532	554	532	554

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ: Không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối kỳ
<i>Cty CP Đầu tư - Quản lý Khách sạn ViSio Công ty liên kết</i>		<i>Nhận tiền cọc thuê mặt bằng</i>		<i>15.500.000.000</i>
		<i>DT cho thuê mặt bằng</i>	<i>442.176.545</i>	<i>-</i>
<i>Công ty CP Đầu tư Thịnh Vượng</i>	<i>Công ty liên kết</i>	<i>DT bán hàng</i>	<i>220.965.285</i>	<i>-</i>
		<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>		<i>9.466.844.440</i>
		<i>Phải thu khách hàng</i>		<i>149.838.128</i>

4-Các loại Công cụ tài chính

	Giá trị ghi số		
	31/3/2016	01/01/2016	
Tài sản tài chính			*
Tiền và các khoản tương đương tiền	72.588.292.029	80.125.198.577	
Phải thu khách hàng và phải thu khác	10.648.183.461	408.633.334	
Cộng	83.236.475.490	80.533.831.911	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Công nợ tài chính		
Các khoản vay	12.990.689.925	12.990.689.925
Phải trả người bán và phải trả khác	66.091.041.125	50.514.403.520
Chi phí phải trả	330.443.714	345.975.714
Cộng	79.412.174.764	63.851.069.159

5- Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động về thị giá. Rủi ro thị trường gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá cả khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Loại tiền tệ gây ra rủi ro này là USD.

Công ty đảm bảo rằng việc chịu rủi ro này sẽ được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách mua bán ngoại tệ theo tỷ giá giao ngay trong trường hợp cần thiết và thực hiện quản lý rủi ro liên quan đến biến động tỷ giá hối đoái thông qua các biện pháp: dự báo tỷ giá ngoại hối trong tương lai, duy trì dự nợ ngoại tệ ở mức thấp...

Giá trị ghi sổ của các tài sản và công nợ phải trả có gốc USD tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	<u>Tài sản (USD)</u>		<u>Công nợ phải trả (USD)</u>	
	31/3/2016	01/01/2016	31/3/2016	01/01/2016
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.216,83	4.220,13		
Các khoản phải trả khác			36.000,00	36.000,00
Cộng	4.216,83	4.220,13	36.000,00	36.000,00

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, tiền cho vay và các khoản đi vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất thông qua phân tích và dự báo. Công ty đã lựa chọn thời điểm và kỳ hạn phù hợp trong năm để có lãi suất có lợi nhất và nằm trong quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro giá cả

Rủi ro giá cả là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công ty phải chịu rủi ro giá chứng khoán vốn phát sinh từ các khoản đầu tư thuộc nhóm sẵn sàng để bán. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

6- Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh là các khoản phải thu người mua và hoạt động tài chính là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, tiền cho vay.

Phải thu người mua

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách đưa ra chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó, Công ty không có tín dụng trọng yếu đối với các khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch tại các ngân hàng được xếp hạng tín dụng cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm.

7- Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa tài sản đến hạn so với công nợ đến hạn trong kỳ. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Công ty đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản là không có, vì Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Kh khoản nợ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
31/3/2016				
Các khoản vay	1.084.000.000	9.214.000.000	2.692.689.925	12.990.689.925
Phải trả cho người bán	34.005.667.457	-	-	34.005.667.457
Chi phí phải trả	330.443.714	-	-	330.443.714
Các khoản phải trả khác	328.468.768	15.952.139.000	15.804.765.900	32.085.373.668
Cộng	35.748.579.939	25.166.139.000	18.497.455.825	79.412.174.764
01/01/2016				
Các khoản vay	1.084.000.000	8.672.000.000	3.234.689.925	12.990.689.925
Phải trả cho người bán	27.203.654.558	-	-	27.203.654.558
Chi phí phải trả	345.975.714	-	-	345.975.714
Các khoản phải trả khác	356.617.395	11.234.365.667	11.719.765.900	23.310.748.962
Cộng	28.990.247.667	19.906.365.667	14.954.455.825	63.851.069.159

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

8- Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

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

Giá trị ghi sổ tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác có giá trị tương đương giá trị hợp lý.

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác có giá trị tương đương giá trị hợp lý.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính.

Người lập biểu



NGUYỄN KHÁC CƯỜNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN KHÁC CƯỜNG

TP HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



TRẦN HỮU HOÀNG VŨ