

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý VI năm 2017

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		113.197.270.483	94.966.849.798
I. Tiền và các khoản tương đương	110	V.1	92.411.858.804	65.878.471.231
1. Tiền	111		6.846.768.253	57.878.471.231
2. Các khoản tương đương tiền	112		85.565.090.551	8.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	10.992.964.750	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		10.992.964.750	
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		5.316.862.623	20.396.729.962
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5.025.495.275	20.351.754.362
2. Trả trước cho người bán hàng ngắn hạn	132		83.635.200	44.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	207.732.148	975.600
7. Dự phòng khoản thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		2.455.610.124	8.688.098.800
1. Hàng tồn kho	141	V.5	2.455.610.124	8.688.098.800
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.019.974.182	3.549.805
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	1.298.668	3.549.805
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.13b	2.018.675.514	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		19.561.047.809	83.769.215.603
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.808.750.000	15.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		4.793.750.000	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			

5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	15.000.000	15.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220	V.7	1.975.427.064	1.539.412.539
1. TSCD hữu hình	221		1.975.427.064	1.539.412.539
- Nguyên giá	222		3.485.104.142	2.959.995.353
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-1.509.677.078	-1.420.582.814
2. TSCD thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCD vô hình	227	V.8		
- Nguyên giá	228		95.000.000	95.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-95.000.000	-95.000.000
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	7.689.066.965	7.826.780.273
- Nguyên giá	231		7.979.619.120	7.979.619.120
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-290.552.155	-152.838.847
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6		
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	5.000.000.000	5.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.000.000.000	5.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI Tài sản dài hạn khác	260		87.803.780	69.388.022.791
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	87.803.780	69.388.022.791
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		132.758.318.292	178.736.065.401

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		12.379.112.169	48.943.903.006
I. Nợ ngắn hạn	310		12.279.112.169	47.248.006.818
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	902.550.786	36.753.689.794
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.600.000	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a	6.061.864.546	5.692.993.197
4. Phải trả người lao động	314		692.518.929	1.053.704.838
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14a	755.597.879	600.209.908
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ Kế hoạch HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	2.469.126.336	2.191.176.030
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	400.000.000	950.000.000

11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.16F	995.853.693	6.233.051
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		100.000.000	1.695.896.188
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.12b		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14b		
4. Phải trả dài hạn nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	100.000.000	1.695.896.188
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11b		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 =410+430)	400		120.379.206.123	129.792.162.395
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	120.379.206.123	129.792.162.395
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		114.000.000.000	114.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		114.000.000.000	114.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16F	463.499.004	314.868.226
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.16F	472.910.044	434.910.044
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.442.797.075	15.042.384.125
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.393.009.310	179.306.370
- LNST chưa phân kỳ này	421b		2.049.787.765	14.863.077.755
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
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=300+400)	440		132.758.318.292	178.736.065.401

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản cho thuê ngoài		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	216.414.456	216.414.456

3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi		
4. Nợ khó đòi đã xử lý		
5. Ngoại tệ các loại		
- Ngoại tệ: USD	67,92	67,92
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		

Ngày 19/01/2018

Ban kiểm soát


Vũ Thị Mai Thủy

Kế Toán Trưởng


Cao Phước Thái Khoa

Giám Đốc


Nguyễn Đức Thuận



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý VI năm 2017

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2017		Luỹ kế 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.01	69.708.135.513	345.916.453.511	458.233.072.669	1.000.868.041.225
2. Các khoản giảm trừ (03+04+05+06)	02		242.311.905		252.584.631	
- Chiết khấu thương mại	03		50.390.905		60.663.631	
- Hàng bán bị trả lại	05		191.921.000		191.921.000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.465.823.608	345.916.453.511	457.980.488.038	1.000.868.041.225
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	75.912.997.833	325.731.004.767	442.347.177.663	958.165.766.136
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-6.447.174.225	20.185.448.744	15.633.310.375	42.702.275.089
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	87.922.962	72.325.852	1.679.695.317	206.548.167
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	830.050.108	1.298.231.749	2.332.949.750	2.393.454.307
Trong đó: chi phí lãi vay	23		21.575.000	27.625.000	125.368.427	116.675.000
8. Chi phí bán hàng	24	VI.08	788.525.744	5.230.805.621	3.572.483.000	9.660.242.989
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	687.613.517	2.858.938.470	8.380.497.562	9.491.749.481
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		-8.665.440.632	10.869.798.756	3.027.075.380	21.363.376.479
11. Thu nhập khác	31	VI.06	179.575.000	82.023.552	275.877.727	4.036.056.189
12. Chi phí khác	32	VI.07	31.851.977	452.907	542.828.981	1.672.915.694
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		147.723.023	81.570.645	-266.951.254	2.363.140.495
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-8.517.717.609	10.951.369.401	2.760.124.126	23.726.516.974
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-2.103.193.623	5.265.791.953	710.336.361	8.863.439.219
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2017		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		-6.414.523.986	5.685.577.448	2.049.787.765	14.863.077.755
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			499	180	1.304
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			499	180	1.304

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2018

Ban kiểm soát

L/Kế Toán Trưởng

Giám Đốc

[Handwritten signature]

Vũ Thị Mai Thủy

[Handwritten signature]

Sao Phước Chí Hòa

Nguyễn Đức Thuận



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý VI năm 2017


Đơn vị tính : đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	LK từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I-Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	515.392.999.183	1.100.429.974.462
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	-444.101.579.382	-1.019.206.579.095
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-4.321.137.302	-4.231.797.312
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-121.772.177	-110.841.250
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-7.994.803.828	-6.868.155.380
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	11.615.895.967	2.920.753.309
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-33.916.947.715	-12.074.910.158
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	36.552.654.746	60.858.444.576
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-5.666.245.200	-1.745.900.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	30.000.000	1.060.400.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-12.000.000.000	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	12.000.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.238.765.728	386.548.167
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-4.397.479.472	-298.951.833
III-Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	3.170.660.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-574.550.000	-350.000.000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-8.217.897.701	-5.043.698.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-5.621.787.701	-5.393.698.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	26.533.387.573	55.165.794.743
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	65.878.471.231	10.712.676.488
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	92.411.858.804	65.878.471.231

Ban kiểm soát


Vũ Thị Mai Thủy

Kế toán trưởng


Cao Phước Thái Hòa



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Thương mại và Đầu tư VI NA TA BA được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006943 đăng ký lần đầu ngày 07/06/2007, thay đổi lần thứ mười theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305020995 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20/02/2014.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ và đầu tư.

3. Ngành nghề kinh doanh chính

Mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước;

Mua bán nguyên phụ liệu, máy móc, thiết bị ngành thuốc lá;

Kinh doanh vận chuyển hàng hoá;

Kinh doanh bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

5. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Công ty chấm dứt phân phối nhãn thuốc SAIGON SILVER

Công ty đang phân phối nhãn thuốc: NEXT_DEMI SLIM, NEXT_SUPER SLIM, DONAGOLD 999, CHAMPION.

Cho thuê văn phòng

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có một (01) chi nhánh tại Hà Nội:

Tên chi nhánh: CN Công ty cổ phần thương mại và đầu tư VI NA TA BA tại Hà Nội

Mã số thuế: 0305020995 – 002

Địa chỉ: Số 83A Lý Thường Kiệt, Phường Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, TP.Hà Nội.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Có thể so sánh được theo thời gian.

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

1. Kỳ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01/01/2017 và kết thúc vào 31/12/2017.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi không kỳ hạn.

Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro chuyển đổi thành tiền

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

+ Khoản đầu tư vào đơn vị khác được xác định theo phương pháp giá gốc.

+ Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

b. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

3. Nguyên tắc nợ phải thu

Khoản phải thu của khách hàng được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải thu là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư, các khoản đầu tư tài chính.

Kế toán phân loại các khoản nợ, loại nợ có thể trả đúng hạn, khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được, để có căn cứ xác định số trích lập dự phòng phải thu khó đòi hoặc có biện pháp xử lý đối với khoản nợ phải thu không đòi được.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
- Giá gốc hàng tồn kho 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.
- Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước (FIFO)

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trên cơ sở giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư

a. Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013.

b. Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính

c. Nguyên tắc kế toán Bất động sản đầu tư

Nguyên giá của BĐSĐT được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua, như: Phí dịch vụ tư vấn, lệ phí trước bạ, phí bảo trì và chi phí giao dịch liên quan khác,...

Trong quá trình cho thuê hoạt động phải tiến hành trích khấu hao BĐSĐT và ghi nhận vào chi phí kinh doanh trong kỳ (kể cả trong thời gian ngừng cho thuê). Doanh nghiệp có thể dựa vào các bất động sản chủ sở hữu sử dụng cùng loại để ước tính thời gian trích khấu hao và xác định phương pháp khấu hao của BĐSĐT.

Doanh nghiệp không trích khấu hao đối với BĐSĐT nắm giữ chờ tăng giá.

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- + Chi phí thuê cao ốc 83A Lý Thường Kiệt;
- + Chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.



Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc nợ phải trả

- a. Kế toán căn cứ kỳ hạn của các khoản phải trả để phân loại nợ ngắn hạn hoặc nợ dài hạn.
- b. Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả và đối tượng phải trả
- c. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua (gồm cả các khoản giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản trả về lãi vay; cổ tức; lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; nhận ký cược, ký quỹ;...
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như: Hỗ trợ kinh phí đầu tư phát triển thị trường.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị gốc trên hợp đồng vay.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính.

Doanh nghiệp hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Các khoản chi phí chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ chủ yếu là chi phí thuê văn phòng, điện, nước, vận chuyển và các chi phí dịch vụ khác. Cơ sở xác định giá trị của những khoản chi phí đó dựa trên Hợp đồng, thông báo, công văn thu tiền,...

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Bao gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn 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 ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

+ Vốn khác của chủ sở hữu: được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu sau khi trừ (-) các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở

thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác: Thu nhập khác quy định trong chuẩn mực này bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm:

- + Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ;
- + Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng;
- + Thu tiền bảo hiểm được bồi thường;
- + Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước;
- + Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập;
- + Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại;
- + Các khoản thu khác.

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp: phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	94.708.710	63.274.429
- Tiền gửi ngân hàng	6.752.059.543	57.815.196.802
- Tiền gửi có kỳ hạn 01->03 tháng	85.565.090.551	8.000.000.000
Cộng	92.411.858.804	65.878.471.231

2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Chứng khoán kinh doanh**

Chi tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a1) Tổng giá trị cổ phiếu	10.992.964.750	10.992.964.750				
- Cổ phiếu GTN	10.992.964.750	10.992.964.750				
- Cổ phiếu ...						
a2) Tổng giá trị trái phiếu						
a3) Các khoản đầu tư khác						

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chi tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Các khoản đầu tư khác				

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác (Cty cổ phần chứng khoán Nhất Việt)	3.000.000.000		3.000.000.000	3.000.000.000		3.000.000.000

Chỉ tiêu	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác (Cty TNHH bao bì Hiệp Nguyên VINA)	2.000.000.000		2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000

3. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	5.025.495.275	20.351.754.362
DNTN Tiến Đạt	0	2.125.750.000
Công ty TNHH MTV Thương Mại Thúy Liên	102.288.500	1.913.175.000
Công ty TNHH phân phối Kim Oanh	0	1.700.600.000
Công ty cổ phần Vạn Thịnh	0	1.275.450.000
Công ty TNHH MTV thương mại Đức Thiện Thành	391.028.900	637.725.000
DNTN Trúc Mai	315.385.000	
Công ty TNHH MTV Thuốc Lá Kim Thanh	476.384.000	
Công ty TNHH XNK tổng hợp Thiên Phúc	275.165.000	
Các khoản phải thu khách hàng khác	3.465.243.875	12.699.054.362
b. Phải thu của khách hàng dài hạn		
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

4. Phải thu khác

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	207.732.148		975.600	
Phải thu về cổ phần hoá;				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
Phải thu người lao động;				
Ký cược, ký quỹ;	20.181.548			
Tạm ứng;	7.000.000			
Các khoản chi hộ;				
Bảo hiểm xã hội nộp thừa;	975.600		975.600	
Bảo hiểm y tế nộp thừa;				
Bảo hiểm thất nghiệp nộp thừa;				
Phải thu khác.	179.575.000			
b. Dài hạn	15.000.000		15.000.000	
Phải thu về cổ phần hoá;				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
Phải thu người lao động;				

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	15.000.000		15.000.000	
Cho mượn;				
Các khoản chi hộ;				
Phải thu khác.				
Cộng	222.732.148		15.975.600	

5. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ, dụng cụ	35.803.000		3.718.000	
- Chi phí SX, KD dở dang	127.239.300		221.432.400	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	2.292.567.824		8.462.948.400	
Cộng	2.455.610.124		8.688.098.800	

Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ.

6. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b. Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
- Mua sắm;				
- XDCB;				
- Sửa chữa.				
Cộng				

7. 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	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ 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	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
- Số dư đầu kỳ			2.774.088.834	185.906.519			2.959.995.353
- Mua trong kỳ		157.000.000	560.145.455				717.145.455
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			(192.036.666)				(192.036.666)
- Giảm khác							
- Số dư cuối kỳ		157.000.000	3.142.197.623	185.906.519			3.485.104.142
Giá trị hao mòn lũy kế							
- Số dư đầu kỳ			1.271.235.551	149.347.263			1.420.582.814
- Khấu hao trong kỳ		7.476.192	257.869.314	15.785.424			281.130.930
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			(192.036.666)				(192.036.666)
- Giảm khác							
- Số dư cuối kỳ		7.476.192	1.337.068.199	165.132.687			1.509.677.078
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu kỳ		0	1.502.853.283	36.559.256			1.539.412.539
- Tại ngày cuối kỳ		149.523.808	1.805.129.424	20.773.832			1.975.427.064

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.075.119.824 VNĐ (Bao gồm: Xe tải HINO; Máy Photocopy Canon iR 2018N; Máy server ML 310T04 3050 HP SATA)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình								
Số dư đầu kỳ					95.000.000			95.000.000
- Mua trong kỳ								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					95.000.000			95.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu kỳ					95.000.000			95.000.000
- Khấu hao trong kỳ								
- Tăng khác								
- Thanh lý nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					95.000.000			95.000.000
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					0			0
- Tại ngày đầu năm					0			0
- Tại ngày cuối năm					0			0

Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 95.000.000 VNĐ

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê	6.885.665.040			6.885.665.040
Nguyên giá	6.885.665.040			6.885.665.040
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	6.885.665.040			6.885.665.040
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	152.838.847		137.713.308	290.552.155
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	152.838.847		137.713.308	290.552.155
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	6.732.826.193			6.595.112.885
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	6.732.826.193			6.595.112.885
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	1.093.954.080			1.093.954.080
Nguyên giá	1.093.954.080			1.093.954.080

0502
 CÔNG
 Ô PH
 G MẠI V
 NA T
 T.P.H

- Quyền sử dụng đất			
- Nhà	1.093.954.080		1.093.954.080
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- Cơ sở hạ tầng			
Giá trị hao mòn lũy kế			
- Quyền sử dụng đất			
- Nhà			
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- Cơ sở hạ tầng			
Giá trị còn lại	1.093.954.080		1.093.954.080
- Quyền sử dụng đất			
- Nhà	1.093.954.080		1.093.954.080
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- Cơ sở hạ tầng			

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: Không có

10. Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Ngắn hạn	1.298.668	3.549.805
- Chi phí trả trước các loại bảo hiểm;		2.829.805
- Chi phí trả trước CCDC;		
- Các khoản khác.	1.298.668	720.000
b. Dài hạn	87.803.780	69.388.022.791
- Chi phí trả trước CCDC;	87.803.780	85.012.748
- Chi phí thuê cửa hàng, văn phòng, kho...;		68.977.148.709
- Các khoản khác.		325.861.334
Cộng	89.102.448	69.391.572.596

11. Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	400.000.000		0	550.000.000	950.000.000	
- Nguyễn Đức Thảo	-			550.000.000	550.000.000	
- Nguyễn Thị Thu Thủy	400.000.000				400.000.000	
b. Vay dài hạn						
Cộng	400.000.000		0	550.000.000	950.000.000	

12. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	902.550.786	902.550.786	36.753.689.794	36.753.689.794
- Công ty TNHH MTV thuốc lá Sài Gòn	-	-	36.093.803.020	36.093.803.020
- Tcty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai – MTV Cty TNHH	870.977.943	870.977.943		
- Các đối tượng khác	31.572.843	31.572.843	659.886.774	659.886.774
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	902.550.786	902.550.786	36.753.689.794	36.753.689.794

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a. Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng	370.134.022	8.670.500.562	3.331.126.668	5.709.507.916
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.265.791.953	710.336.361	5.976.128.314	0
- Thuế thu nhập cá nhân	57.067.222	895.143.586	599.854.178	352.356.630
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Thuế môn bài		4.000.000	4.000.000	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	5.692.993.197	10.279.980.509	9.911.109.160	6.061.864.546
b. Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			2.018.675.514	2.018.675.514
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				

Chỉ tiêu	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng			2.018.675.514	2.018.675.514

14. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Ngắn hạn	755.597.879	600.209.908
- Trích trước chi phí thuê văn phòng	200.000.000	
- Phí kiểm toán	44.000.000	80.000.000
- Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng ĐL cấp 1,2		
- Trích trước phí căn hộ Tây Nguyên Plaza	473.429.119	466.229.119
- Chi phí phải trả ngắn hạn khác	38.168.760	53.980.789
b. Dài hạn	0	0
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	755.597.879	600.209.908

15. Phải trả khác

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	72.328.836	72.356.156
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả (Năm 2008, 2009, 2010, 2011, 2015, 2016)	2.378.112.500	1.463.695.000
- Kinh phí đầu tư, phát triển thị trường		141.790.000
- Chiết khấu thanh toán bán hàng		513.334.874
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.685.000	
Cộng	2.469.126.336	2.191.176.030
b. Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100.000.000	1.695.896.188
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	100.000.000	1.695.896.188

16. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	LNST chưa phân phối	Các khoản mục khác	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	114.000.000.000	314.868.226	434.910.044	179.306.370		114.929.084.640
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước				14.863.077.755		14.863.077.755
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước						
- Giảm khác						
Số dư đầu năm nay	114.000.000.000	314.868.226	434.910.044	15.042.384.125		129.792.162.395
- Tăng vốn trong kỳ		148.630.778	9.500.000.000			9.648.630.778
- Lãi trong kỳ				2.049.787.765		2.049.787.765
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong kỳ						
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm khác			9.462.000.000	11.649.374.815		21.111.374.815
Số dư cuối năm nay	114.000.000.000	463.499.004	472.910.044	5.442.797.075		120.379.206.123

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu (Danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán ngày 14/11/2017)

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp của các Tổ chức	21.735.200.000	3.100.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	92.264.800.000	110.900.000.000
<i>Trong đó: Nguyễn Thành Khiêm</i>	0	11.000.000.000
<i>Lê Thị Lệ Túy</i>	10.053.000.000	1.929.000.000
<i>Lê Chí Nam</i>	5.092.000.000	
<i>Nguyễn Thị Thanh Hoa</i>	4.900.000.000	
<i>Đỗ Thanh Bình</i>	4.720.000.000	
Cộng	114.000.000.000	114.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.500.000	11.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.400.000	11.400.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.400.000	11.400.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.400.000	11.400.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.400.000	11.400.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND/cổ phiếu

e. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: Theo Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ đông số 14/NQ-VNTB ngày 18/10/2017 được thông qua bằng hình thức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản chia cổ tức năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ 8,3%/cổ phiếu (tức 01 cổ phiếu được nhận được 830 đồng)

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: Không có

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

f. Các quỹ của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Quỹ khen thưởng	352.604.004	3.896.283
- Quỹ phúc lợi	306.904.289	336.768
- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành	336.345.400	2.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển	463.499.004	314.868.226
- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	472.910.044	434.910.044

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**a. Tài sản nhận giữ hộ**

Tên hàng	Chung loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
Tổng đài điện thoại	Thiết bị văn phòng	Cái	1
Máy lạnh các loại	Thiết bị văn phòng	Cái	8
Bàn các loại	Thiết bị văn phòng	Cái	21
Ghế các loại	Thiết bị văn phòng	Cái	67

Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
Tủ hồ sơ	Thiết bị văn phòng	Cái	5
Salon	Thiết bị văn phòng	Cái	3
Vách ngăn	Thiết bị văn phòng	Cái	2
Quầy tiếp tân	Thiết bị văn phòng	Cái	1
Điện thoại bàn	Thiết bị văn phòng	Cái	19
Máy Fax	Thiết bị văn phòng	Cái	1
Máy Photocopy	Thiết bị văn phòng	Cái	1
Máy nước nóng, lạnh	Thiết bị văn phòng	Cái	5

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	8.092.007.150	343.967.013.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	61.616.128.363	1.949.440.511
Cộng	69.708.135.513	345.916.453.511
b. Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chiết khấu thương mại	50.390.905	
- Hàng bán bị trả lại	191.921.000	
Cộng	242.311.905	

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	7.540.209.113	324.833.303.922
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	68.389.970.538	897.700.845
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Dự phòng giảm giá quyền thuê tầng 1,2,3 tòa nhà Phú Điền		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	17.181.818	
Cộng	75.912.997.833	325.731.004.767

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	69.838.144	72.325.852
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lợi nhuận bán chứng khoán	17.925.527	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	159.291	
Cộng	87.922.962	72.325.852

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	21.575.000	27.625.000
- Tô chức		
- Cá nhân	21.575.000	27.625.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính (hoàn nhập dự phòng)		
- Chi phí tài chính khác	808.475.108	1.270.606.749
Cộng	830.050.108	1.298.231.749

6. Thu nhập khác (Mã số 31)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Nhượng bán, thanh lý TSCĐ;		
- Cho thuê TSCĐ;		
- Cty TL Sài Gòn, Thăng Long hỗ trợ;		
- Các khoản khác.	179.575.000	82.023.552
Cộng	179.575.000	82.023.552

7. Chi phí khác (Mã số 32)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhượng bán, thanh lý TSCĐ;		
- Khấu hao TSCĐ cho thuê		
- Các khoản bị phạt;	31.851.977	452.907
- Các khoản khác.		
Cộng	31.851.977	452.907

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a. Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	687.613.517	2.858.938.470
- Lương và các khoản trích theo lương	116.164.910	1.617.582.049
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác.	571.448.607	1.241.356.421
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	788.525.744	5.230.805.621
- Tiền lương, tiền công, phụ cấp	49.226.669	80.000.010
- Chi phí hỗ trợ phát triển thị trường	529.660.941	1.947.905.794
- Chi phí vận chuyển	57.613.868	971.506.353
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	152.024.266	2.231.393.464
c. Các khoản ghi giảm CPBH & CPQL		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		5.265.791.953
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	0	5.265.791.953

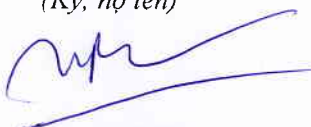
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

Tp.HCM, Ngày 19 tháng 01 năm 2018

Ban Kiểm Soát

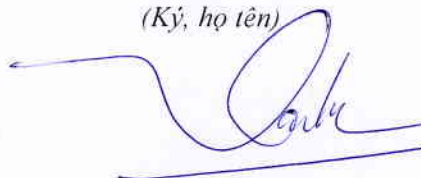
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Mai Thủy

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên)



Cao Phước Chí Hòa

Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Đức Thuận

