CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÀNH NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho Quý 1 năm 2017

MỤC LỤC

Chỉ tiêu nội dung báo cáo	Trang
Bảng cân đối kế toán	2-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4-5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Bản thuyết minh báo cáo tài chính	7-23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 1/2017 VND	01/01/2017 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	**100**		**382,037,589,657**	**364,708,538,521**
Tiền và các khoản tương đương tiền	**110**	4	**99,752,070**	**994,215,365**
Tiền	111		99,752,070	994,215,365
Đầu tư tài chính ngắn hạn	**120**		**62,181,200,000**	**62,181,200,000**
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	62,181,200,000	62,181,200,000
Các khoản phải thu ngắn hạn	**130**		**177,282,894,752**	**165,729,293,525**
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	132,303,005,519	115,224,077,006
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,339,691,271	1,387,810,811
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	27,522,591,160	42,456,980,160
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	4,117,606,802	6,660,425,548
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
Hàng tồn kho	**140**		**142,059,192,572**	**135,790,168,369**
Hàng tồn kho	141	7	142,059,192,572	135,790,168,369
Tài sản ngắn hạn khác	**150**		**414,550,263**	**13,661,262**
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		414,550,263	13,661,262
TÀI SẢN DÀI HẠN	**200**		**163,925,164,404**	**164,230,268,874**
Các khoản phải thu dài hạn	**210**		-	-
Tài sản cố định	**220**		**4,069,804,441**	**4,363,534,691**
Tài sản cố định hữu hình	221	11	3,991,877,359	4,273,334,691
- Nguyên giá	*222*		*14,373,324,752*	*14,373,324,752*
- Giá trị hao mòn luỹ kế	*223*		*(10,381,447,393)*	*(10,099,990,061)*
Tài sản cố định vô hình	227	12	77,927,082	90,200,000
- Nguyên giá	*228*		*347,020,440*	*347,020,440*
- Giá trị hao mòn luỹ kế	*229*		*(269,093,358)*	*(256,820,440)*
Bất động sản đầu tư	**230**	13	**152,925,000,000**	**152,925,000,000**
Tài sản dở dang dài hạn	**240**	10	**878,064,980**	**878,064,980**
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		878,064,980	878,064,980
Đầu tư tài chính dài hạn	**250**	5	**6,000,000,000**	**6,000,000,000**
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		6,000,000,000	6,000,000,000
Tài sản dài hạn khác	**260**		**52,294,983**	**63,669,203**
Chi phí trả trước dài hạn	261	9	52,294,983	63,669,203
TỔNG TÀI SẢN	**270**		**545,962,754,061**	**528,938,807,395**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 1/2017 VND	01/01/2017 VND
NỢ PHẢI TRẢ	**300**		**309,329,829,445**	**294,405,266,245**
Nợ ngắn hạn	**310**		**309,329,829,445**	**294,405,266,245**
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	52,867,102,494	70,859,423,802
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		77,123,147	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	4,866,483,560	7,404,348,860
Phải trả người lao động	314			108,636,698
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	15,104,030,980	22,132,551,643
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	236,415,089,264	193,900,305,242
Nợ dài hạn	**330**		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	**400**		**236,632,924,616**	**234,533,541,150**
Vốn chủ sở hữu	**410**	**18**	**236,632,924,616**	**234,533,541,150**
Vốn góp của chủ sở hữu	411		210,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	*411a*		210,000,000,000	200,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		4,000,000,000	4,000,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22,632,924,616	30,533,541,150
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	*421a*		*20,533,541,150*	*16,599,261,842*
- LNST chưa phân phối kỳ này	*421b*		*2,099,383,466*	*13,934,279,308*
TỔNG NGUỒN VỐN	**440**		**545,962,754,061**	**528,938,807,395**

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc	Kế toán trưởng	Người lập biểu
Đỗ Thị Thanh Hương	Hà Thị Hải Vân	Trần Thị Hương Giang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**01**	**19**	**180,954,014,115**	**219,226,327,909**	**180,954,014,115**	**219,226,327,909**
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20		29,582,116		29,582,116
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	**10**		**180,954,014,115**	**219,196,745,793**	**180,954,014,115**	**219,196,745,793**
Giá vốn hàng bán	**11**	**21**	**172,044,027,136**	**211,288,946,101**	**172,044,027,136**	**211,288,946,101**
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	**20**		**8,909,986,979**	**7,907,799,692**	**8,909,986,979**	**7,907,799,692**
Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	395,263,382	899,012,859	395,263,382	899,012,859
Chi phí tài chính	22	23	4,666,772,570	3,706,374,797	4,666,772,570	3,706,374,797
Trong đó: Chi phí lãi vay	*23*		*4,637,359,161*	*3,419,566,736*	*4,637,359,161*	*3,419,566,736*
Chi phí bán hàng	25		399,657,089	148,446,322	399,657,089	148,446,322
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,614,591,369	1,510,971,657	1,614,591,369	1,510,971,657
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	**30**		**2,624,229,333**	**3,441,019,775**	**2,624,229,333**	**3,441,019,775**
Thu nhập khác	31	24		3,564,000		3,564,000
Chi phí khác	32	25				
Lợi nhuận khác	**40**		**-**	**3,564,000**	**-**	**3,564,000**
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	**50**		**2,624,229,333**	**3,444,583,775**	**2,624,229,333**	**3,444,583,775**
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	524,845,867	688,916,755	524,845,867	688,916,755
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	**60**		**2,099,383,466**	**2,755,667,020**	**2,099,383,466**	**2,755,667,020**

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc	Kế toán trưởng	Người lập biểu
Đỗ Thị Thanh Hương	Hà Thị Hải Vân	Trần Thị Hương Giang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2017 VNĐ	Quý 1/2016 VNĐ
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		178,683,074,382	182,678,676,728
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(216,012,439,159)	(219,748,291,990)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(718,785,330)	(497,531,769)
Tiền chi trả lãi vay	04		(4,637,359,161)	(3,364,489,409)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2,190,138,079)	(100,000,000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		21.664.963.977	14,252,946,131
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(20,202,547,639)	(18,625,982,006)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**20**		**(43.413.231.009)**	**(45,404,672,315)**
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,983,692	40,845,741
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***3,983,692***	***40,845,742***
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		162.272.733.046	112,961,426,333
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(119.757.949.024)	(66,802,481,770)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***42.514.784.022***	***46,158,944,563***
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**50**		**(894,463,295)**	**795,117,990**
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	**60**	**4**	**994,215,365**	**2,359,890,643**
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	**70**	**4**	**99,752,070**	**3,155,008,633**

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc	Kế toán trưởng	Người lập biểu
Đỗ Thị Thanh Hương	Hà Thị Hải Vân	Trần Thị Hương Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu Thành Nam. Hiện tại Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0101515686 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội thay đổi lần 11 ngày 20/02/2017. Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 210.000.000.000 đồng, chia thành 21.000.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại Tầng 3, tòa nhà FLC Land Mark Tower, Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam.

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là Bà Đỗ Thị Thanh Hương.

1.2 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh bao gồm:

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Buôn bán máy móc, thiết bị vật tư trong lĩnh vực công nghiệp, cơ kim khí và xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản: Khai thác cho thuê kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Vận tải hàng hóa; dịch vụ vận tải hàng hóa;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp giao thông;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Buôn bán ô tô xe máy;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Môi giới thương mại, đại lý mua bán ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Dịch vụ khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Dịch vụ nhà hàng ăn uống (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Sản xuất máy thông dụng khác. Chi tiết: Sản xuất máy móc, thiết bị vật tư trong lĩnh vực công nghiệp, cơ kim khí và xây dựng;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Buôn bán các loại sắt thép;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất gia công các loại sản phẩm cơ khí;
- Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VÀ KỲ KẾ TOÁN

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2.2 KỲ KẾ TOÁN

Báo cáo tài chính kèm theo được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

3.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập Báo cáo tài chính.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định trong thời gian không quá 03 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ và dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư sửa đổi bổ sung số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3.5 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

3.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	15
Máy móc, thiết bị	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06
Phương tiện vận tải	05 - 10

3.7 CHI PHÍ XÂY DỰNG DỞ DANG

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.8 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc; lợi nhuận thuần được chia từ các Công ty phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh

doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận và phản ánh trên Báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

3.9 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua; đồng thời đơn vị có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa, dịch vụ, phát hành hóa đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

Doanh thu bán hàng xuất khẩu được ghi nhận khi Công ty hoàn thành thủ tục hải quan về kê khai xuất khẩu hàng hóa và hàng thực xuất khỏi cảng Việt Nam.

Doanh thu hoạt động tài chính là lợi nhuận được chia hàng năm (nếu có) từ các Doanh nghiệp mà Công ty tham gia góp vốn, lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi ngân hàng và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Giá vốn hàng hóa và dịch vụ khác được xác định trên cơ sở nguyên tắc phù hợp với doanh thu thực hiện trong kỳ kế toán.

3.10 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.11 THUẾ

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực được áp dụng là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tuỳ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.12 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả phải nộp khác và các khoản vay ngắn hạn, dài hạn.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ cho nhau trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận và Công ty có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

3.13 NGOẠI TỆ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các nghiệp vụ này sẽ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí trong năm tài chính.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá hối đoái tại ngày này, cụ thể như sau:

- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản mục tài sản tiền tệ là tỷ giá mua vào tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch. Các khoản tiền, phải thu ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản, ký quỹ.

- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản phải trả tiền tệ là tỷ giá bán ra tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có phát sinh giao dịch.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

3.14 BÊN LIÊN QUAN

Một bên được coi là Bên liên quan của Công ty nếu có khả năng trực tiếp hoặc gián tiếp kiểm soát được hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty trong việc ra quyết định về tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là Công ty hoặc cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối Quý 1/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	1,171,428	1,733,963
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	98,580,642	992,481,402
	99,752,070	**994,215,365**

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối Quý 1/2017			01/01/2017		
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	**68,281,200,000**	-	**68,281,200,000**	**68,281,200,000**	-	**68,181,200,000**
- **Ngắn hạn**	**62,281,200,000**	-	**62,281,200,000**	**62,281,200,000**	-	**62,181,200,000**
+ *Tiền gửi có kỳ hạn*	*7,100,000,000*	-	*7,100,000,000*	*7,100,000,000*	-	*7,100,000,000*
+ *Hợp đồng hợp tác đầu tư*	*55,181,200,000*		*55,181,200,000*	*55,181,200,000*		*55,081,200,000*
- **Dài hạn**	**6,000,000,000**	-	**6,000,000,000**	**6,000,000,000**	-	**6,000,000,000**
+ *Tiền gửi có kỳ hạn*	*6,000,000,000*		*6,000,000,000*	*6,000,000,000*	-	*6,000,000,000*
	68,281,200,000	-	**68,281,200,000**	**68,281,200,000**	-	**68,181,200,000**

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG.

	Số cuối Quý 1/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	**132,303,005,519**	-	**115,224,077,006**	-
- Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Vina	43,747,077,953	-	52,433,599,477	-
- Công ty Cổ Phần Quốc Tế Đông á	31,822,534,945	-	17,329,058,590	-
- Công ty cổ phần Quốc tế Phương Anh	14,204,834,005	-	12,849,726,776	-
- Inox Stainless	11,011,493,948			
- OJSC <<Metallservis>> Russian Federation	16,835,632,358			
- Các khoản phải thu khách hàng khác	14,681,432,310	-	32,611,692,163	-
Phải thu khách hàng là bên liên quan	**14,204,834,005**	-	**12,849,726,776**	-
Công ty Cổ phần Quốc tế Phương Anh	14,204,834,005	-	12,849,726,776	-

7. HÀNG TỒN KHO.

	Số cuối Quý 1/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng hóa	142,059,192,572	-	135,790,168,369	-
	142,059,192,572	**-**	**135,790,168,369**	**-**

8. PHẢI THU KHÁC.

	Số cuối Quý 1/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	**27,522,591,160**	**-**	**42,456,980,160**	**-**
Phải thu về cho vay ngắn hạn	***27,522,591,160***	**-**	***42,456,980,160***	**-**
- Công ty CP Quốc tế Đông Á	3,450,000,000	-	20,000,000,000	-
- Ông Nguyễn Quang Thắng	16,000,000,000	-	16,000,000,000	-
- Bà Trịnh Thị Hải Yến	4,818,951,401	-	4,818,951,401	-
- Công ty CP Quốc tế Phương Anh	1,518,028,759		1,638,028,759	
- Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	1,735,611,000	-	-	-
Phải thu với các bên liên quan				
- Công ty cổ phần quốc tế Phương Anh	1,518,028,759	-	1,638,028,759	-

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC.

	Số cuối Quý 1/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	-
Dài hạn	**52,294,983**	**63,669,203**
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	52,294,983	63,669,203
	52,294,983	**63,669,203**

10. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN.

	Số cuối Quý 1/2017	01/01/2017
	VND	VND
Đầu tư lắp đặt phần mềm ERP	878,064,980	878,064,980
	878,064,980	**878,064,980**

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH.

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2017	**2,902,136,867**	**187,500,000**	**10,569,915,080**	**713,772,805**	**14,373,324,752**
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
31/03/2017	**2,902,136,867**	**187,500,000**	**10,569,915,080**	**713,772,805**	**14,373,324,752**
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2017	**806,349,146**	**187,500,000**	**8,392,368,110**	**713,772,805**	**10,099,990,061**
- Khấu hao trong kỳ	48,368,948	-	233,088,384	-	281,457,332
31/03/2017	**854,718,094**	**187,500,000**	**8,625,456,494**	**713,772,805**	**10,381,447,393**
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2017	**2,095,787,721**	**-**	**2,177,546,970**	**-**	**4,273,334,691**
31/03/2017	**2,047,418,773**	**-**	**1,944,458,586**	**-**	**3,991,877,359**

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH.

	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2017	**49,100,000**	**297,920,440**	**347,020,440**
31/03/2017	**49,100,000**	**297,920,440**	**347,020,440**
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2017	**4,091,672**	**252,728,768**	**256,820,440**
- Khấu hao trong năm	1,022,918	11,250,000	12,272,918
31/03/2017	**5,114,590**	**263,978,768**	**269,093,358**
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2017	**45,008,328**	**45,191,672**	**90,200,000**
31/03/2017	**43,985,410**	**33,941,672**	**77,927,082**

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ.

	01/01/2017	Cuối Quý 1/2017
	VND	VND
Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
NGUYÊN GIÁ	**152,925,000,000**	**152,925,000,000**
- Quyền sử dụng đất	152,925,000,000	152,925,000,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	**152,925,000,000**	**152,925,000,000**
- Quyền sử dụng đất	152,925,000,000	152,925,000,000

Tại ngày cuối Quý 1/2017, bất động sản đầu tư của công ty là Giá trị quyền sử dụng đất đối với thửa đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với thửa đất số 19, tờ bản đồ số A1.1, chi tiết như sau:

- Thửa đất số 19, tờ bản dồ số A1.1
- Địa chỉ: Lô A1.1, đường Hoàng Sa, phường Mân Thái, Quận Sơn Trà, Đà Nẵng.
- Diện tích: 2.039 m2.
- Thời hạn sử dụng: Lâu dài, mục đích sử dụng: Nắm giữ chờ tăng giá.
- Tại thời điểm Cuối quý 1/2017, giá trị hợp lý của lô đất đang không thấp hơn giá trị ghi sổ.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN.

	Số cuối Quý 1/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	**52,867,102,494**	**52,867,102,494**	**70,859,423,802**	**70,859,423,802**
- Công ty Cổ phần Phalco Việt Nam	15,488,784,283	15,488,784,283	13,623,269,230	13,623,269,230
- GLOBAL STEEL CO., LTD	15,806,700,000	15,806,700,000	49,549,997,917	49,549,997,917
- HANGZHOU COGENERATION	5,267,027,315	5,267,027,315	5,226,917,639	5,226,917,639
- Các đối tượng khác	16,304,590,896	16,304,590,896	2,459,239,016	2,459,239,016
	52,867,102,494	**52,867,102,494**	**70,859,423,802**	**70,859,423,802**

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC.

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối Quý 1/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	865,251,949		865,251,949	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	161,493,541	161493541	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,531,775,772	524,845,867	2,190,138,079	4,866,483,560
- Thuế thu nhập cá nhân	7,321,139		7,321,139	-
- Các loại thuế khác		3,000,000	3,000,000	-
	7,404,348,860	**689,339,408**	**3,227,204,708**	**4,866,483,560**

16. PHẢI TRẢ KHÁC.

	Cuối Quý 1/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	**15,104,030,980**	**22,132,551,643**
- Tài sản thừa chờ giải quyết	659,075,797	659,075,797
- Kinh phí công đoàn		23,831,980
- Bảo hiểm xã hội		-
- Bảo hiểm y tế		27,418,272
- Bảo hiểm thất nghiệp		26,444,972
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14,444,955,183	21,395,780,622
+ *Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC*		*20,000,000,000*
+ *Các khoản phải trả, phải nộp khác*	*14,444,955,183*	*1,395,780,622*
	15,104,030,980	**22,132,551,643**

Phải trả khách hàng là các bên liên quan	**1.663.277.133**
+ Công ty TNHH Logistics TNA	1.663.277.133

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN.

Nội dung	31/03/2017		Trong kỳ		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	**236,415,089,264**	**236,415,089,264**	**162.273.733.046**	**119.272.733.046**	**193,900,305,242**	**193,900,305,242**
- Vay ngắn hạn VND Ngân hàng BIDV (1)	205,109,813,389	205,109,813,389	138,117,796,364	106,111,482,965	173,103,499,990	173,103,499,990
- Vay ngắn hạn VND: Đối tượng khác (2)	250,000,000	250,000,000	-	4.997.910.000	5,247,910,000	5,247,910,000
+ Bà Kim Thúy Nga	-	-	-	4,997,910,000	4,997,910,000	
+ Ông Nguyễn Văn Quân	250,000,000	250,000,000			250,000,000	
- Vay ngắn hạn ngoại tệ BIDV (1)	31,055,275,875	31,055,275,875	24,154,936,682	8,648,556,059	15,548,895,252	15,548,895,252
	236,415,089,264	**236,415,089,264**	**162.273.733.046**	**119.272.733.046**	**193,900,305,242**	**193,900,305,242**

(1) Khoản vay ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Thanh Xuân theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2016/1061128/HĐTD ngày 20 tháng 07 năm 2016. Giới hạn tín dụng cho vay 250.000.000.000 đồng, thời hạn duy trì giới hạn tín dụng là 01 năm kể từ ngày ký hợp đồng hạn mức tín dụng. Mục đích sử dụng: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh mở LC, thời hạn ghi cụ thể trên từng khế ước vay, lãi suất được xác định trong từng khế ước cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo gồm:
+ Tài sản của công ty và bên thứ 3.
+ Các biện pháp đảm bảo được ký kết giữa bên vay, bên đảm bảo với ngân hàng có phạm vi bảo đảm bao gồm hợp đồng tín dụng này.

(2) Khoản vay ngắn hạn cá nhân, lãi suất 0%.

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU.

18.1. BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU.

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
01/01/2016	**200,000,000,000**	**4,000,000,000**	**16,599,261,842**	**220,599,261,842**
- Lãi trong năm trước	-	-	13,934,279,308	- 13,934,279,308
31/12/2016	**200,000,000,000**	**4,000,000,000**	**30,533,541,150**	**234,533,541,150**
01/01/2017	**200,000,000,000**	**4,000,000,000**	**30,533,541,150**	**234,533,541,150**
- Lãi trong kỳ	-		2,099,383,466	2,099,383,466
- Tăng khác	10,000,000,000			10,000,000,000
- Giảm vốn trong năm nay				-
- Giảm khác			10,000,000,000	10,000,000,000
31/03/2017	**210,000,000,000**	**4,000,000,000**	**22,632,924,616**	**236,632,924,616**

18.2. CHI TIẾT ĐẦU TƯ CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp đầu năm	Vốn góp tăng trong Quý 1/2017	Vốn góp giảm trong Quý 1/2017	Vốn góp cuối Quý 1/2017
	VND			
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	**200,000,000,000**	**10,000,000,000**	**-**	**210,000,000,000**
	200,000,000,000	**10,000,000,000**	**-**	**210,000,000,000**

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Hàng bán bị trả lại	-	29,582,116
	-	**29,582,116**

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	172,044,027,136	211,288,946,101
	172,044,027,136	**211,288,946,101**

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,983,692	42,022,532
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	391,279,690	856,990,327
	395,263,382	**899,012,859**

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	29,413,409	286,808,061
- Chi phí lãi vay	4,637,359,161	3,419,566,736
	4,666,772,570	**3,706,374,797**

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	-	
- Chi phí nhân công	610,148,632	564,302,619
- Chi phí khấu hao TSCĐ	305,104,470	332,246,852
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	955,678,361	574,937,500
- Chi phí khác bằng tiền	143,316,995	187,931,008
	2,014,248,458	**1,659,417,979**

25. THU NHẬP KHÁC

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Thu nhập khác	-	3,564,000
	-	**3,564,000**

26. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
	-	-
	-	-

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2017 VND	Quý 1/2016 VND
- Lợi nhuận trước thuế	2,624,229,333	3,444,583,775
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	524,845,867	688,916,755
	3,149,075,200	**4,133,500,530**

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Tổng Giám đốc	Kế toán trưởng	Người lập biểu
Đỗ Thị Thanh Hương Giang	Hà Thị Hải Vân	Trần Thị Hương