



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XNK THỦ ĐỨC

Địa chỉ : 231 Võ Văn Ngân, P. Linh Chiểu, Q.Thủ Đức, Tp.Hồ Chí Minh

ĐT : 08.38966819 – 08.38963636 – Fax : 08.38963210

Email : timexcothuduc@ hcm.vnn.vn – Website : www.timexcothuduc.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2020



Công ty Cổ Phần TM -XNK Thủ Đức

231 Võ Văn Ngân, P.Linh Chiểu, Q. Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II - NĂM 2020

Nội dung		Trang
1- Bảng cân đối kế toán	Mẫu số B 01a-DN	1-3
2- Kết quả kinh doanh	Mẫu số B 02a-DN	4
3- Bảng lưu chuyển tiền tệ	Mẫu số B 03a-DN	5-7
4- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính	Mẫu số B 09a-DN	8-27



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý II Năm 2020
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3		
A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN	100		105,308,904,384	170,559,294,477
I. Tiền và các khoản tương đương	110	VI.1	9,279,761,147	22,325,760,071
1. Tiền	111		9,279,761,147	22,325,760,071
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	2,185,838,282	2,791,299,832
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,392,275,411	4,217,909,088
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(206,437,129)	(1,426,609,256)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu	130		32,198,915,702	41,208,319,192
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	26,930,713,323	36,153,727,724
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	1,260,136,022	2,935,096,824
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	4,008,066,357	2,119,494,644
IV. Hàng tồn kho	140	VI.6	57,864,522,913	102,862,064,783
1. Hàng tồn kho	141		57,864,522,913	102,862,064,783
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,779,866,340	1,371,850,599
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		235,454,546	286,254,544
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,480,349,210	1,085,596,055
3. Các khoản thuế phải thu Nhà nước	153	VI.16	64,062,584	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		188,574,919,913	181,056,126,243
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220	VI.7	158,673,491,735	162,490,965,324
1. Tài sản cố định hữu hình	221		49,600,471,442	52,543,993,035
. Nguyên giá	222		134,546,879,825	134,546,879,825
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,946,408,383)	(82,002,886,790)
2. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8	109,073,020,293	109,946,972,289
. Nguyên giá	228		126,362,119,803	126,362,119,803
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(17,289,099,510)	(16,415,147,514)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.9	7,209,833,144	7,452,861,230
. Nguyên giá	231		12,203,241,726	12,203,241,726
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,993,408,582)	(4,750,380,496)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		16,804,195,352	4,721,667,272
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.10	16,804,195,352	4,721,667,272
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.11	4,898,359,499	4,981,738,555
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		9,012,871,000	9,012,871,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4,114,511,501)	(4,031,132,445)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		989,040,183	1,408,893,862
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.19	472,703,998	873,894,917
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		516,336,185	534,998,945
4. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		293,883,824,297	351,615,420,720

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		108,456,733,549	150,065,587,722
I. Nợ ngắn hạn	310		98,492,853,765	138,600,117,026
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.12	54,118,815,951	75,030,011,713
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.13	537,522,477	429,870,088
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.16	32,355,159	2,604,360,367
4. Phải trả người lao động	314		12,217,909,412	11,374,396,364
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.17	4,145,205	22,351,849
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.14	6,801,016,386	4,013,959,742
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	17,000,000,000	39,815,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7,781,089,175	5,310,166,903
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính ph	324			
II. Nợ dài hạn	330		9,963,879,784	11,465,470,696
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20	5,135,530,298	6,637,121,210
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.18	71,349,486	71,349,486
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	331			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	332			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	333		4,757,000,000	4,757,000,000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	334			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		185,427,090,748	201,549,832,998
I. Vốn chủ sở hữu	410		185,427,090,748	201,549,832,998
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.21	124,000,000,000	124,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		124,000,000,000	124,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.21	27,458,121,096	27,458,121,096
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	VI.22	30,068,563,055	28,559,631,451
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,900,406,597	21,000,275,240
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		7,222,938,419	8,829,498,050
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3,322,531,822)	12,170,777,190
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	531,805,211
II. Nguồn kinh phí , quỹ khác	430		-	-
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN	440		293,883,824,297	351,615,420,720

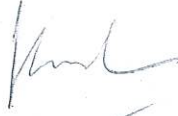
Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ().

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng



VIÊN THIÊN KHANH

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



HOÀNG ĐÌNH SƠN



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II - năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		292,064,900,432	622,276,522,125	715,030,074,112	1,218,367,884,274
2. Các khoản giảm trừ	03		305,234,315	876,071,662	1,098,828,295	1,129,025,360
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.23	291,759,666,117	621,400,450,463	713,931,245,817	1,217,238,858,914
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	277,688,376,885	575,146,109,651	677,988,697,632	1,144,284,212,756
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14,071,289,232	46,254,340,812	35,942,548,185	72,954,646,158
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	495,853,398	775,294,546	1,326,342,667	1,478,693,864
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	54,827,674	494,935,579	244,661,485	592,752,853
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		35,789,040	425,665,686	213,658,700	518,909,194
8. Chi phí bán hàng	24	VI.27	11,783,803,129	21,723,540,167	25,041,746,309	41,869,282,871
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	6,645,925,790	12,512,265,461	15,444,976,759	22,157,627,992
- Trong đó: CP phân bổ LTTM				4,997,391	0	9,994,782
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	30		-3,917,413,963	12,298,894,151	-3,462,493,701	9,813,676,306
11. Thu nhập khác	31	VI.29	116,140,490	759,612,816	297,072,489	897,284,546
12. Chi phí khác	32	VI.30	79,609,610	169,243,089	133,610,610	234,445,459
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		36,530,880	590,369,727	163,461,879	662,839,087
14. Phần lãi(lỗ) trong cty liên kết					0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 + 40)	50		-3,880,883,083	12,889,263,878	-3,299,031,822	10,476,515,393
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.32	-74,555,871	2,122,142,216	23,500,000	2,134,902,665
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52)	60		-3,806,327,212	10,767,121,662	-3,322,531,822	8,341,612,728
18.1 Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	61		-3,806,327,212	10,767,768,871	-3,322,531,822	8,335,119,015
18.2 LNST của cổ đông không kiểm soát			0	-647,209	0	6,493,713
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.33	-209	592	-183	458

Ngày 10 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

VIÊN THIÊN KHANH

HOÀNG ĐÌNH SƠN



Cty Cổ Phần TM -XNK Thủ Đức
231 Võ Văn Ngân, Linh Chiểu, Thủ Đức, HCM

Mẫu B 03 / DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT -BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II - Năm 2020

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		-3,299,031,822	10,476,515,393
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		4,060,501,675	4,448,590,781
- Các khoản dự phòng	03		-1,136,793,071	64,207,653
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		716,371,291	-300,781,147
- Chi phí lãi vay	06		213,658,700	518,909,194
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(19,378,017)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		535,328,756	15,207,441,874
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		7,184,672,780	-10,818,920,502
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		44,997,541,870	-37,819,481,569
- Tăng giảm các khoản phải trả (trừ lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		-21,574,169,625	11,120,526,181
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		451,990,917	662,425,616
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		1,825,633,677	611,347
- Tiền lãi vay đã trả	14		-231,865,344	-497,365,287
- Thuế TNDN đã nộp	15		-1,301,433,541	-1,401,444,014
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		11,920,000	0
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-3,380,377,000	-1,582,482,040
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		28,519,242,490	-25,128,688,394

II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
-Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-12,082,528,080	-1,542,051,455
- Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	
- Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
- Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		0	
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
- Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		60,867,904	312,963,594
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-12,021,660,176	-1,229,087,861
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		-500,000,000	
- Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		132,317,000,000	263,108,700,000
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-155,132,000,000	-227,365,400,000
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
- Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-6,228,581,238	-11,160,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-29,543,581,238	24,583,300,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-13,045,998,924	-1,774,476,255
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,325,760,071	37,195,959,514
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	9,279,761,147	35,421,483,259

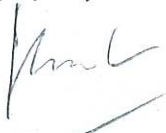
Ngày 10 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu
(ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế Toán Trưởng
(ký, họ tên)



VIÊN THIÊN KHANH

Giám đốc
(ký, họ tên, đóng dấu)



HOÀNG ĐÌNH SƠN



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II - Năm 2020

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thương Mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức (tên giao dịch :Thu Duc Trading and Import Export Joint Stock Company, viết tắt là TIMEXCO) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyển từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 09/2000/QĐ-TTg ngày 17 tháng 01 năm 2000 của Chính phủ .

Công Ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000025 ngày 27/03/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301444626 thay đổi lần thứ 18 ngày 21/07/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 124.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2012 là 124.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ 231 Võ Văn Ngân, phường Linh Chiểu, quận Thủ Đức, TP. HCM.

Tổng số các công ty con:1 công ty.

Tổng số các công ty con được hợp nhất: 1 công ty.

Công ty con được hợp nhất:

Công ty TNHH Nhà hàng Tiệc cưới Hội Nghị Thành Thành Đạt

Công ty TNHH Nhà hàng tiệc cưới hội nghị Thành Thành Đạt được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty trách nhiệm hữu hạn có hai thành viên trở lên số 0311346480, đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 11 năm 2011. Ngày 11/4/2013 Bà Bùi Bích Thủy và Cô Lê Thị Thúy Hồng đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn sở hữu cho Công ty Cổ phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức

+ Trụ sở chính của Công ty đặt tại 38 Đặng Văn Bi, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh

+ Vốn điều lệ của công ty là 3.000.000.000 đồng.

+ Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ: 83,33%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 83,33%

Ngày 29/11/2019 Công ty Thành Thành Đạt ra quyết định giải thể, và đến 31/03/2020 đã hoàn tất việc giải thể công ty

2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh :

Sản xuất, kinh doanh hàng xuất nhập khẩu lâm sản chế biến, nông thủy hải sản, thực phẩm, bao bì, hàng thủ công mỹ nghệ, kim khí điện máy, vật tư nguyên liệu, nhiên liệu, phụ tùng, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải, dịch vụ xuất nhập khẩu và thương mại. Kinh doanh dịch vụ kho bãi.Xây dựng và kinh doanh nhà. Mua bán xe máy,xe đạp, máy vi tính và thiết bị máy tính.Vận tải xăng dầu và mua bán khí đốt hoá lỏng (gas), bếp ga, đồ dùng cá nhân và gia đình, bách hoá, mỹ phẩm

Tổng số lao động bình quân : 285 người

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

1- Kỳ kế toán

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong hạch toán kế toán là : Đồng Việt Nam (VNĐ)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái, ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002

III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các thông lệ sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

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

Ban giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức cam kết tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các thông lệ sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất theo chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các Công ty con và công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các công ty con được hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát các Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả kinh doanh của giai đoạn thuộc kỳ báo cáo mà trong đó Công ty mẹ vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm vào báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ kế toán. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính của công ty mẹ theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2- Tiền và các khoản tương đương tiền:

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

3- Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá thanh toán của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

. Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)

. Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá khoản kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không g trị cổ phiếu nhận được.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định . Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường ch tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của c đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.

. Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đ sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ p đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề.

. Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế t hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán đượ vào chi phí tài chính.

4- Các khoản phải thu:

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau . Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có t bán giữa công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

. Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bế Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các k hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể:

. Khoản nợ quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 01 năm

- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm

- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm

- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ dự kiến mức tổn thất để phòng.

Tăng giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận v quản lý doanh nghiệp.

5- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có đ kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình th phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền, giá đích danh (đối với xe gắn máy) và toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể t được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán đượ giá vốn hàng bán.

6- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định

- Nguyên tắc đánh giá :

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) 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 về
 Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì si
 tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư khi chấm dứt
 sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng hoặc bắt đầu triển khai
 bán.

Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên
 trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phá
 thanh lý đều được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời g
 ước tính, phù hợp theo thông tư số 45/2013/TT/BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính

Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định :

Loại Tài sản cố định hữu hình	Số năm
Nhà của vật kiến trúc	05-30 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03-05 năm
Máy móc thiết bị	06-08 năm
Phương tiện vận tải - truyền dẫn	06-09 năm

Bất động sản đầu tư

Nhà	15 - 25 năm
-----	-------------

Loại Tài sản cố định vô hình

Chương trình phần mềm	03 năm
-----------------------	--------

5- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

Chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụ
 và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.

Chi phí trả trước : căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

Chi phí đầu tư cho hoạt động liên doanh được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng
 phân bổ là 30 năm.

6- 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 s
 kỳ.

7- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí .

- **Doanh thu được ghi nhận khi:**

- + Phát hành hoá đơn bán hàng và chuyển giao phần lớn rủi ro cho khách hàng.
- + Được khách hàng chấp nhận thanh toán
- + Xác định chi phí có liên quan

- **Chi phí :**

Chi phí trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu.

VI- THÔNG TIN MỘT SỐ CHỈ TIÊU CHỦ YẾU

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	(Đơn vị tính : Đồng) <u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	420,144,583	4,773,745,152
Tiền gửi ngân hàng	8,834,992,479	16,862,609,519
Tiền đang chuyển	24,624,085	689,405,400
Cộng	<u><u>9,279,761,147</u></u>	<u><u>22,325,760,071</u></u>

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Đầu tư cổ phiếu qua Cty CP chứng khoán Sài Gòn (a)	2,392,275,411	4,217,909,088
- Cổ phiếu chưa lên sàn giao dịch (b)	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (c)	(206,437,129)	(1,426,609,256)
Cộng	<u>2,185,838,282</u>	<u>2,791,299,832</u>

(a) Chi tiết cổ phiếu giao dịch qua Cty CP Chứng khoán Sài Gòn

<u>Cổ Phiếu</u>	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	58,510	968,594,455	64,910	1,074,542,224
Cty CP vật Tư Xăng Dầu	21,500	585,538,344	21,500	585,538,344
Cty CP Thép Pomina	2,559	47,781,124	22,330	479,473,047
Tổng Công ty CP Phong Phú	46,800	659,880,000	47,000	662,700,000
Công ty CP Thép Nhà Bè	-	-	32,900	678,026,087
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	-	-	99,400	607,147,898
Cty CP Dệt Việt Thắng	13,000	130,481,488	13,000	130,481,488
Tổng cộng		<u>2,392,275,411</u>		<u>4,217,909,088</u>

(c) Chi tiết dự phòng chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Thương nghiệp Cà Mau	-172,858,455	(230,712,224)
Cty CP Thép Pomina	-33,578,674	(345,493,047)
Công ty CP Thép Nhà Bè		(312,836,087)
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long		(537,567,898)
Tổng cộng	<u>-206,437,129</u>	<u>(1,426,609,256)</u>

3- Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng mua vật liệu xây dựng	1,112,122,389	1,425,813,809
Khách hàng mua xăng dầu	23,479,511,756	21,531,228,917
Khách hàng mua xe máy	490,092,573	610,102,948
Khách hàng mua điện máy	1,818,986,605	12,548,305,525
Các khách hàng khác	30,000,000	38,276,525
Cộng	<u>26,930,713,323</u>	<u>36,153,727,724</u>

4- Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp sắt thép	-	2,000,000,000
Nhà thầu xây dựng, mua sắm	147,647,979	167,620,550
Nhà cung cấp xe và phụ tùng xe máy	759,660,378	530,236,394
Nhà cung cấp điện máy	-	126,067,880
Các nhà cung cấp khác	352,827,665	111,172,000
Cộng	<u>1,260,136,022</u>	<u>2,935,096,824</u>

5- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu Cty Honda VN	91,919,300	27,887,500
Ký quỹ ngắn hạn	1,536,583,800	1,536,583,800
Tạm ứng ngắn hạn	424,105,866	90,000,000
Công ty CP Công nghệ Ecotruck	650,075,350	319,023,160
Công ty CP XD Dầu khí Hà Nội	1,071,058,590	
Công ty CP XD Dầu khí Sài Gòn	107,110,344	
Số phải thu khác	127,213,107	146,000,184
Cộng	<u>4,008,066,357</u>	<u>2,119,494,644</u>

6- Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu, CCDC	132,245,048	132,245,048
- Hàng hoá tồn kho	57,732,277,865	102,729,819,735
<i>Trong đó: + hàng hóa xăng dầu</i>	<i>47,395,757,449</i>	<i>93,187,235,768</i>
'+ hàng hóa sắt thép	1,513,098,548	893,906,524
'+ hàng hóa xe và phụ tùng	8,788,643,610	8,547,835,203
'+ hàng hóa điện máy	-	-
'+ hàng hóa khác	34,778,258	100,842,240
Cộng	<u>57,864,522,913</u>	<u>102,862,064,783</u>

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	95,253,028,462	21,660,880,826	16,774,017,018	858,953,519	134,546,879,825
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	95,253,028,462	21,660,880,826	16,774,017,018	858,953,519	134,546,879,825
II. Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	48,437,847,378	19,949,534,830	12,826,709,328	788,795,254	82,002,886,790
Khấu hao trong năm	2,040,438,529	365,073,768	524,854,626	13,154,670	2,943,521,593
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	50,478,285,907	20,314,608,598	13,351,563,954	801,949,924	84,946,408,383
III. Giá trị còn lại					
Số đầu năm	46,815,181,084	1,711,345,996	3,947,307,690	70,158,265	52,543,993,035
Số cuối kỳ	44,774,742,555	1,346,272,228	3,422,453,064	57,003,595	49,600,471,442

8- Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	56,189,779,636	69,238,100,167	934,240,000	126,362,119,803
Chuyển từ mua sắm TSCĐ	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	56,189,779,636	69,238,100,167	934,240,000	126,362,119,803
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	15,833,479,506	581,668,008	16,415,147,514
Khấu hao trong kỳ	-	815,189,994	58,762,002	873,951,996
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	16,648,669,500	640,430,010	17,289,099,510
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	56,189,779,636	53,404,620,661	352,571,992	109,946,972,289
Số cuối kỳ	56,189,779,636	52,589,430,667	293,809,990	109,073,020,293

9- Bất động sản đầu tư :

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	12,203,241,726	12,203,241,726
Chuyển từ mua sắm TSCĐ,XDCB		
Thanh lý, nhượng bán		
Giảm khác		
Số cuối kỳ	12,203,241,726	12,203,241,726
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	4,750,380,496	4,750,380,496
Khấu hao trong kỳ	243,028,086	243,028,086
Thanh lý, nhượng bán		
Khác		
Số cuối kỳ	4,993,408,582	4,993,408,582
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	7,452,861,230	7,452,861,230
Giảm		
Số cuối kỳ	7,209,833,144	7,209,833,144

10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	Số đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển khác	Số dư cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	-	-	-	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản	4,721,667,272	12,082,528,080	-	-	16,804,195,352
Trong đó: Những công trình lớn:					
Công trình theo HĐ 283/HĐ HTKD (CHXD 16)	4,721,667,272				4,721,667,272
CHXD phường Phú Hữu, Q9		12,082,528,080			12,082,528,080
Cộng	4,721,667,272	12,082,528,080	-	-	16,804,195,352

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư dài hạn khác (a)	9,012,871,000	9,012,871,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (b)	(4,114,511,501)	(4,031,132,445)
Cộng	4,898,359,499	4,981,738,555

(a) Chi tiết đầu tư dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP dệt Đông Á	897,500,000	897,500,000
Công ty CP XNK Vĩnh Long	339,000,000	339,000,000
Công ty CP Petec	4,186,371,000	4,186,371,000
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Sài Gòn	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty 3/2	90,000,000	90,000,000
	9,012,871,000	9,012,871,000

(b) Chi tiết dự phòng đầu tư dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP dệt Đông Á	(897,500,000)	(897,500,000)
Công ty CP XNK Vĩnh Long	(339,000,000)	(339,000,000)
Công ty CP Petec	(2,878,011,501)	(2,794,632,445)
	(4,114,511,501)	(4,031,132,445)

12- Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	51,226,940,883	69,392,921,294
Khách hàng VLXD	18,395,410	-
Nhà cung cấp hàng điện máy	183,779,984	3,796,292,639
Nhà cung cấp gas	-	43,558,891
Nhà cung cấp xe và phụ tùng	2,363,653,169	1,607,642,059
Các nhà cung cấp khác	326,046,505	189,596,830
Cộng	54,118,815,951	75,030,011,713

13- Người mua trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	317,343,377	114,906,388
Khách hàng xe máy	76,179,100	86,075,000
Khách hàng đặt tiệc	144,000,000	228,500,000
Khách hàng khác	-	388,700
Cộng	537,522,477	429,870,088

14- Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký quỹ ngắn hạn	4,241,100,000	3,595,500,000
Lợi nhuận LD phải trả	363,386,645	363,298,849
Công ty CP XD dầu khí Thừa Thiên Huế	575,609,880	
Công ty CP XD Dầu khí Miền Trung	213,424,990	
Công ty CP XD Dầu khí Thanh Hóa	291,422,772	
Công ty CP XD Dầu khí Phú Yên	209,046,210	
Phải trả khác	907,025,889	55,160,893
Cộng	6,801,016,386	4,013,959,742

15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng Vietin	7,000,000,000	0
Vay ngắn hạn VCB Gia Định	10,000,000,000	15,000,000,000
Vay ngắn hạn BIDV Đông Sài Gòn	0	24,815,000,000
Cộng	17,000,000,000	39,815,000,000

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT nội địa gồm:	204,415,912	10,093,566,271	10,269,463,530	28,518,653
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế TNDN	1,191,332,832	46,038,125	1,301,433,541	(64,062,584)
- Thuế TNDN phải thu	0			-
- Thuế TNDN phải nộp gồm:	1,191,332,832	46,038,125	1,301,433,541	(64,062,584)
. Thuế TNDN năm nay	1,173,156,402	23,500,000	1,260,718,986	(64,062,584)
. Thuế TNDN phải nộp cho LD	18,176,430	22,538,125	40,714,555	-
. Truy thu thuế TNDN năm trước		-	-	-
. Truy thu thuế TNDN theo KTNV				-
Thuế TNCN	428,337,508	695,787,429	1,120,288,431	3,836,506
Tiền thuê đất				-
Các loại thuế khác (MB)		35,000,000	35,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí				-
Các khoản thuế phải nộp khác	780,274,115	2,801,464,634	3,581,738,749	-
Cộng	<u>2,604,360,367</u>	<u>13,671,856,459</u>	<u>16,307,924,251</u>	<u>(31,707,425)</u>

17- Chi phí phải trả ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền lãi vay	4,145,205	22,351,849
Cộng	<u>4,145,205</u>	<u>22,351,849</u>

18- Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của LD Long Bình	71,349,486	71,349,486
Cộng	<u>71,349,486</u>	<u>71,349,486</u>

19- Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Mua sắm thiết bị, CCDC (nhà hàng Rose)	6,475,000	314,420,123
Trang thiết bị, CCDC dùng cho nhà hàng TC tại 38 Đặng Văn Bi	466,228,998	559,474,794
Cộng	<u>472,703,998</u>	<u>873,894,917</u>

20- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho thuê mặt bằng Sacombank	5,135,530,298	6,637,121,210
Cộng	<u>5,135,530,298</u>	<u>6,637,121,210</u>

21- Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (xem phụ lục số 1)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn cổ phần	124,000,000,000	124,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	27,458,121,096	27,458,121,096
Cộng	<u>151,458,121,096</u>	<u>151,458,121,096</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,400,000	12,400,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,400,000	12,400,000
- Cổ phiếu phổ thông	12,400,000	12,400,000
- 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	12,400,000	12,400,000
- Cổ phiếu phổ thông	12,400,000	12,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND/cổ phiếu.		

22. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	30,068,563,055	28,559,631,451

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Sắt thép	5,463,336,926	8,579,661,420
Xăng dầu	264,571,846,593	557,313,924,710
Hàng hoá điện máy, gia dụng	-	22,062,687,231
Xe gắn máy	18,779,622,945	27,956,691,912
Gas	-	368,120,488
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	737,197,274	3,555,363,774
Cho thuê mặt bằng	1,824,897,162	1,119,092,389
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	382,765,217	444,908,539
Cộng	291,759,666,117	621,400,450,463

24. Doanh thu hoạt động tài chính**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12,557,171	38,448,911
Cổ tức lợi nhuận được chia	32,500,000	153,100,000
Doanh thu tài chính khác	450,796,227	583,745,635
Cộng	495,853,398	775,294,546

25. Giá vốn hàng bán**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Sắt thép	5,261,266,490	7,994,191,947
Xăng dầu	255,533,395,308	521,260,875,301
Hàng hoá điện máy, gia dụng	-	19,128,522,909
Xe gắn máy	16,389,112,246	24,537,121,869
Gas	-	365,468,963
Nhà hàng tiệc cưới	383,088,798	1,738,414,619
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	121,514,043	121,514,043
Cộng	277,688,376,885	575,146,109,651

26. Chi phí tài chính**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	35,789,040	425,665,686
Chi phí tài chính khác	1,155,831,705	5,062,240
Dự phòng ĐT chứng khoán	-	64,207,653
Dự phòng ĐTTC dài hạn	83,379,056	
Hoàn nhập dự phòng chứng khoán KD	(1,220,172,127)	
Cộng	54,827,674	494,935,579

27. Chi phí bán hàng**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	484,620,107	1,213,795,641
Chi phí nhân công	8,019,088,622	15,425,008,083
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,810,350,598	1,977,186,113
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,311,164,392	2,865,209,583
Phân bổ chi phí LTTM	-	-
Chi phí khác bằng tiền	158,579,410	242,340,747
Cộng	11,783,803,129	21,723,540,167

28. Chi phí quản lý**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	101,557,888	137,905,680
Chi phí nhân công	4,688,327,864	9,224,974,327
Chi phí khấu hao tài sản cố định	85,878,786	131,682,453
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,424,144,482	2,238,520,722
Phân bổ chi phí LTTM	-	4,997,391
Chi phí khác bằng tiền	346,016,770	774,184,888
Cộng	6,645,925,790	12,512,265,461

29. Thu nhập khác**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	9,545,727	656,485,194
Nhập hàng hóa thừa	84,258,347	-
Thu khác	22,336,416	103,127,622
Cộng	116,140,490	759,612,816

30 Chi phí khác**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	63,500,000	54,000,000
Truy thu thuế	-	84,622,461
Phạt chậm nộp	-	30,620,608
Chi phí khác	16,109,610	20
Cộng	79,609,610	169,243,089

31 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	586,177,995	1,351,701,321
Chi phí nhân công	12,707,416,486	24,649,982,410
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,017,743,427	2,230,382,609
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,735,308,874	5,103,730,305
Phân bổ chi phí LTTM	-	4,997,391
Chi phí khác bằng tiền	504,596,180	1,016,525,635
Cộng	18,551,242,962	34,357,319,671

32 Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ**QUÝ II**

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3,880,883,083)	12,889,263,878
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	63,500,000	174,240,460
+ Các khoản điều chỉnh giảm	32,500,000	192,063,843
- Tổng thu nhập chịu thuế	(3,849,883,083)	12,871,440,495
- Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông 20%	(74,555,871)	2,075,177,878
- Truy thu thuế TNDN theo QT 2018		46,964,338
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	10,493,287	37,864,359
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	(64,062,584)	2,160,006,575

**THÔNG TIN BỔ SUNG LŨY KẾ TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
KINH DOANH ĐẾN 30 THÁNG 06**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	10,489,020,400	12,387,341,856
Xăng dầu	653,631,993,747	1,092,229,274,130
Hàng hoá điện máy, gia dụng	918,735,033	47,248,180,450
Xe gắn máy	42,250,784,822	55,073,866,330
Gas	39,564,905	729,571,597
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	2,268,962,729	6,529,946,155
Doanh thu chuyển nhượng BĐS	-	-
Cho thuê mặt bằng	3,502,359,869	2,261,089,313
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	829,824,312	779,589,083
Cộng	713,931,245,817	1,217,238,858,914
2. Doanh thu hoạt động tài chính		
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	25,667,904	72,063,594
Cổ tức lợi nhuận được chia	178,071,901	240,900,000
Doanh thu tài chính khác	1,122,602,862	1,165,730,270
Cộng	1,326,342,667	1,478,693,864
3. Giá vốn hàng bán		
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	10,058,253,885	11,564,561,007
Xăng dầu	628,862,200,000	1,040,004,381,258
Hàng hoá điện máy, gia dụng	918,735,033	40,891,453,391
Xe gắn máy	36,704,047,652	47,978,560,795
Gas	43,521,378	724,442,133
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	1,158,911,598	2,877,786,086
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	243,028,086	243,028,086
Cộng	677,988,697,632	1,144,284,212,756
4. Chi phí tài chính		
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	213,658,700	518,909,194
Chi phí tài chính khác	1,167,795,856	9,636,006
Dự phòng ĐT chứng khoán	-	64,207,653
Dự phòng ĐTTC dài hạn	83,379,056	
Hoàn nhập dự phòng ĐT chứng khoán	(1,220,172,127)	
Cộng	244,661,485	592,752,853

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	1,356,848,721	2,285,800,629
Chi phí nhân công	16,053,362,462	29,688,478,900
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,645,716,017	3,934,207,016
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,572,590,659	5,366,500,593
Chi phí khác bằng tiền	413,228,450	594,295,733
Cộng	25,041,746,309	41,869,282,871

5. Chi phí quản lý

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	284,310,852	310,109,666
Chi phí nhân công	8,751,467,118	16,545,356,835
Chi phí khấu hao tài sản cố định	171,757,572	265,448,223
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,966,236,353	4,033,215,576
Phân bổ chi phí LTTM	-	9,994,782
Chi phí khác bằng tiền	1,271,204,864	993,502,910
Cộng	15,444,976,759	22,157,627,992

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	114,766,476	684,707,242
Thu khác	98,047,666	212,577,304
Cộng	297,072,489	897,284,546

6 Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	-	-
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	117,500,000	108,000,000
Phạt chậm nộp	-	35,322,854
Chi phí khác	16,110,610	6,500,144
Cộng	133,610,610	149,822,998

7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	1,641,159,573	2,595,910,295
Chi phí nhân công	24,804,829,580	46,233,835,735
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,938,987,632	4,442,683,325
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,538,827,012	9,399,716,169
Phân bổ chi phí LTTM	0	9,994,782
Chi phí khác bằng tiền	1,684,433,314	1,587,798,643
Cộng	40,608,237,111	64,269,938,949

8. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3,299,031,822)	10,476,515,393
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	117,500,000	243,040,097
+ Các khoản điều chỉnh giảm	178,071,901	279,863,843
- Tổng thu nhập chịu thuế	(3,359,603,723)	10,439,691,647
- Chuyển lỗ năm trước		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông 20%	23,500,000	2,087,938,327
- Truy thu thuế TNDN các năm trước		46,964,338
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	23,500,000	2,134,902,665
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	22,538,125	59,560,978
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	46,038,125	2,194,463,643
Trong đó Thuế TNDN từ chuyển QSDĐất		

9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3,322,531,822)	8,341,612,728
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (31,31%)	(1,056,232,866)	2,651,798,686
- Chia lãi liên doanh		
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	6,493,713
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(2,266,298,956)	5,683,320,329
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(183)	458

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau :

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	12,400,000	12,400,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành		
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của bán cổ phiếu ngân quỹ		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000

THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch trong kỳ(VNĐ)	Số lũy kế
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Mua hàng	135,505,490,906	290,206,718,178
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Mua hàng	3,491,690,000	21,469,110,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Mua hàng	154,985,218,180	294,442,700,005
Cộng:			293,982,399,086	606,118,528,183

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VNĐ)
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	36,471,024,410
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	692,959,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	13,684,600,000
Cộng:			50,848,583,410

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng phúc lợi	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông thiểu số	Vốn chủ sở hữu
Số dư đầu năm nay	124,000,000,000	27,458,121,096	28,559,631,451		21,000,275,240	531,805,211	201,549,832,998
Điều chỉnh lợi ích cổ đông thiểu số						-3,223,973	(3,223,973)
Chi trả vốn là LN cho cổ đông thiểu số					(3,322,531,822)	-528,581,238	(528,581,238)
Lợi nhuận trong quý này				5,639,378,872			
Lợi nhuận cổ đông không kiểm soát			1,508,931,604		(7,148,310,476)		
Trích lập các quỹ trong kỳ			1,508,931,604	5,639,378,872			
- Trích quỹ từ LN năm 2019							
Thưởng HĐQT & BK Sốt đợt 1/2019					(200,000,400)		(200,000,400)
Phải trả cổ tức 2019 còn lại (5%)					(6,200,000,000)		(6,200,000,000)
Điều chỉnh hợp nhất do giải thể Cty Thành Thành Đạt					(229,025,945)		(229,025,945)
Số dư cuối năm nay	124,000,000,000	27,458,121,096	30,068,563,055		3,900,406,597	-	185,427,090,748

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán Trưởng



VIÊN THIÊN KHANH

Ngày 10 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



HOÀNG ĐÌNH SƠN