



Cty 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 IV - NĂM 2011**

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
4- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính	Mẫu số B 09a-DN	6-23

---



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý IV năm 2011**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Ma số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		
<b>A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>179,550,016,953</b>	<b>249,072,509,771</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>19,907,216,250</b>	<b>17,426,387,185</b>
1. Tiền	111		19,907,216,250	17,426,387,185
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>VI.2</b>	<b>7,413,397,932</b>	<b>13,092,256,370</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		15,203,661,921	16,883,632,643
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(7,790,263,989)	(3,791,376,273)
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>43,362,141,844</b>	<b>56,596,687,891</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	<b>VI.3</b>	<b>29,420,787,731</b>	47,764,014,371
2. Trả trước cho người bán	132	<b>VI.4</b>	14,236,505,386	8,442,262,472
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	138	<b>VI.5</b>	<b>72,528,727</b>	390,411,048
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(367,680,000)	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.6</b>	<b>105,608,915,587</b>	<b>145,982,344,927</b>
1. Hàng tồn kho	141		105,608,915,587	145,982,344,927
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,258,345,340</b>	<b>15,974,833,398</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		841,899,146	95,137,400
2. Các khoản thuế phải thu Nhà nước	154	<b>VI.16</b>	2,136,946,194	5,609,695,998
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>VI.7</b>	279,500,000	10,270,000,000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>160,041,097,306</b>	<b>126,234,774,170</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		90,114,342,338	62,600,945,786
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>VI.8</b>	30,658,953,513	19,487,920,716
. Nguyên giá	222		54,245,385,529	39,083,657,902
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23,586,432,016)	(19,595,737,186)
2. Tài sản cố định vô hình	227	<b>VI.9</b>	42,621,814,586	37,180,499,866
. Nguyên giá	228		44,747,728,594	38,471,820,069
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,125,914,008)	(1,291,320,203)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	<b>VI.11</b>	16,833,574,239	5,932,525,204
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>VI.10</b>	27,552,608,032	32,519,821,172
. Nguyên giá	241		29,519,933,686	33,570,401,762
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(1,967,325,654)	(1,050,580,590)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.12</b>	<b>42,362,581,436</b>	<b>31,111,110,195</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		17,869,553,881	17,640,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		<b>24,493,027,555</b>	15,288,648,625

4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			(1,817,538,430)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11,565,500</b>	<b>2,897,017</b>
1. Chí phí trả trước dài hạn	261		<b>11,565,500</b>	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			2,897,017
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>339,591,114,259</b>	<b>375,307,283,941</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>199,312,124,411</b>	<b>242,774,057,107</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>181,613,406,568</b>	<b>231,888,641,609</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.13	77,651,468,104	125,978,956,175
2. Phải trả cho người bán	312	VI.14	82,383,469,195	81,165,511,981
3. Người mua trả tiền trước	313	VI.15	11,960,434,756	8,965,083,794
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.16	782,059,467	1,819,619,095
5. Phải trả công nhân viên	315		3,072,886,727	8,191,024,011
6. Chí phí phải trả	316		170,055,556	112,394,443
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	VI.17	2,861,048,753	2,467,205,515
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,731,984,010	3,188,846,595
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>17,698,717,843</b>	<b>10,885,415,498</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
3. Phải trả dài hạn khác	333		78,786,388	98,382,844
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		160,840,538	159,759,922
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
7. Doanh thu chưa thực hiện	338		17,459,090,917	10,627,272,732
7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>140,278,989,848</b>	<b>132,533,226,834</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>140,278,989,848</b>	<b>132,533,226,834</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI.19	80,000,000,000	80,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.19	27,561,087,460	27,570,929,000
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414			(570,000)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			948,090
6. Quỹ đầu tư phát triển	417	VI.20	2,594,833,570	1,528,013,448
7. Quỹ dự phòng tài chính	418	VI.20	5,117,562,426	4,066,447,727
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
9. Lợi nhuận chưa phân phối	420	VI.19	25,005,506,392	19,367,458,569
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>339,591,114,259</b>	<b>375,307,283,941</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		3,172,783,850	3,240,658,580
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ - USD			
6. Cổ phiếu ngân quỹ			57
7. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

Lập ngày 19 tháng 1 năm 2012  
**Tổng Giám đốc**

**NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG**

**VIÊN THIÊN KHANH**

**MA ĐỨC TÚ**



## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

### Quý IV - năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5	6	7
<b>1, Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>503,112,802,409</b>	<b>479,651,615,559</b>	<b>2,065,024,482,028</b>	<b>1,651,604,607,234</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ</b>	<b>03</b>				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>10</b>	<b>503,112,802,409</b>	<b>479,651,615,559</b>	<b>2,065,024,482,028</b>	<b>1,651,604,607,234</b>
4. Giá vốn hàng bán	<b>11</b>	<b>491,136,010,051</b>	<b>458,126,413,731</b>	<b>1,983,609,755,209</b>	<b>1,576,866,473,190</b>
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>20</b>	<b>11,976,792,358</b>	<b>21,525,201,828</b>	<b>81,414,726,819</b>	<b>74,738,134,044</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	<b>21</b>	<b>1,180,025,259</b>	<b>735,790,836</b>	<b>7,052,325,551</b>	<b>4,998,649,692</b>
7. Chi phí tài chính	<b>22</b>	<b>3,533,789,284</b>	<b>3,567,431,469</b>	<b>22,802,173,401</b>	<b>10,908,943,496</b>
- Trong đó : Chi phí lãi vay	<b>23</b>	<b>2,907,792,878</b>	<b>3,631,764,863</b>	<b>18,393,932,863</b>	<b>10,621,331,190</b>
8. Chi phí bán hàng	<b>24</b>	<b>6,889,922,945</b>	<b>9,448,112,573</b>	<b>37,111,295,559</b>	<b>32,329,389,772</b>
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	<b>25</b>	<b>2,188,340,846</b>	<b>2,795,554,079</b>	<b>7,102,431,217</b>	<b>8,650,909,382</b>
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	<b>30</b>	<b>544,764,542</b>	<b>6,449,894,543</b>	<b>21,451,152,193</b>	<b>27,847,541,086</b>
11. Thu nhập khác	<b>31</b>	<b>6,540,835,940</b>	<b>492,236,339</b>	<b>9,332,589,899</b>	<b>2,613,396,924</b>
12. Chi phí khác	<b>32</b>	<b>4,563,601,974</b>	<b>174,358,587</b>	<b>4,626,344,530</b>	<b>949,018,329</b>
13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	<b>40</b>	<b>1,977,233,966</b>	<b>317,877,752</b>	<b>4,706,245,369</b>	<b>1,664,378,595</b>
14. Lãi (lỗ) trong cty liên kết, liên doanh		<b>17,359,395</b>		<b>-92,689,444</b>	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30.+40.)	<b>50</b>	<b>2,539,357,903</b>	<b>6,767,772,295</b>	<b>26,064,708,118</b>	<b>29,511,919,681</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	<b>51</b>	<b>623,349,624</b>	<b>1,728,858,185</b>	<b>5,760,235,091</b>	<b>7,052,333,933</b>
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	<b>52</b>	<b>2,897,017</b>	<b>623,943,750</b>	<b>2,897,017</b>	<b>623,943,750</b>
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52 )	<b>60</b>	<b>1,913,111,262</b>	<b>4,414,970,360</b>	<b>20,301,576,010</b>	<b>21,835,641,998</b>
- Chia cho bên hợp tác kinh doanh		<b>12,845,306</b>	<b>231,276,456</b>	<b>322,703,961</b>	<b>878,727,039</b>

- Lợi nhuận còn lại		<b>1,900,265,956</b>	<b>4,183,693,904</b>	<b>19,978,872,049</b>	<b>20,956,914,959</b>
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>70</b>	<b>238</b>	<b>571</b>	<b>2,497</b>	<b>2,858</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 1 năm 2012  
Tổng Giám đốc

**NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG**

**VIÊN THIÊN KHANH**

**MA ĐỨC TÚ**



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Quý IV - Năm 2011

**Đơn vị tính : Đồng**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuy mi	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp DV và Dthu khác	01		2,347,479,071,511	1,842,363,344,424
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dvụ	02		-1,654,808,128,456	-1,445,421,226,062
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-25,938,698,500	-23,844,415,336
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-17,854,818,231	-10,240,239,886
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		-6,865,743,653	-10,395,516,653
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		324,325,888,042	315,118,555,342
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-320,270,685,805	-300,050,880,366
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>646,066,884,908</b>	<b>367,529,621,463</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-13,964,365,091	-17,660,364,172
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-6,931,050,106	-19,695,753,248
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,757,774,608	17,213,943,307
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-300,000,000	-17,177,539,758
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,857,783,673	5,455,318,068
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-14,579,856,916</b>	<b>-31,864,395,803</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		728,460	44,358,380,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		-10,000,000	(65,000,000)
3. Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		28,671,511,929	16,474,443,495
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-649,580,297,106	-383,188,581,365
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-8,088,142,210	-12,619,796,030
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-629,006,198,927</b>	<b>-335,040,553,900</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 20+30+40 )</b>	<b>50</b>		<b>2,480,829,065</b>	<b>624,671,760</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>17,426,387,185</b>	<b>16,801,715,425</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 50+60+61 )</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>19,907,216,250</b>	<b>17,426,387,185</b>

Lập biểu ngày 19 tháng 1 năm 2012

Người lập biểu  
(ký, họ tên)

Kế Toán Trưởng  
(ký, họ tên)

Tổng Giám Đốc  
(ký, họ, tên)

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

VIÊN THIÊN KHANH

MA ĐỨC TÚ



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý IV - Năm 2011**

### **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 11, ngày 01/04/2010 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 80.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2010 là 80.000.000.000 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: 3 công ty.

Tổng số các công ty con được hợp nhất: 2 công ty.

Tổng số các công ty liên kết: 1 công ty.

#### **Công ty con được hợp nhất:**

a/ - Công Ty TNHH Một Thành Viên Ba Mươi Tháng Tư (Tiền thân là Cửa hàng 30/4 trực thuộc Công Ty CP Thương Mại XNK Thủ Đức)

+ Địa chỉ: 01 Dương Văn Cam, phường Linh Tây, quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Ba Mươi Tháng Tư tiền thân là Cửa hàng 30/4 trực thuộc Công Ty CP Thương Mại XNK Thủ Đức được thành lập theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 0309936059 cấp ngày 12/04/2010 với vốn Điều lệ đăng ký là 15.000.000.000 VND. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất 31/12/2010, Công Ty CP Thương Mại XNK Thủ Đức đã thực hiện góp vốn theo qui định.

+ Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%.

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%.



b/ Công ty TNHH Một Thành Viên Thép TMC (tiền thân là bộ phận kinh doanh sắt thép của Công Ty CP TM XNK Thủ Đức. Được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310303614 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp ngày 09/08/2010 với vốn điều lệ đăng kinh doanh là 15.000.000.000 VNĐ. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất 31/12/2010, Công ty Cp TM XNK Thủ Đức đã thực hiện góp vốn theo quy định.

- + Địa chỉ: 740A, Quốc lộ 52, KP 2, P. Hiệp Phú, Q9, TP HCM
- + Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ: 100%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%.

#### ***Công ty liên kết hợp nhất***

- Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Song Đức
  - + Địa chỉ: 139B quốc lộ 1A, phường Tam Bình, quận Thủ Đức, Tp. HCM
  - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 49%.
  - + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 49%.

**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 : 312 người**

## **II- NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1- Niên độ kế toán**

Niên độ 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- CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và các thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

#### **2-Hình thức kế toán áp dụng :** Nhật ký chung

Công tác kế toán tại đơn vị được phần mềm máy tính và được tổ chức thành các bộ phận hạch toán riêng bao gồm :

Kế toán bộ phận cửa hàng Liên doanh xăng dầu Tăng Nhơn Phú .  
Kế toán bộ phận cửa hàng Liên doanh xăng dầu Long Bình  
Kế toán bộ phận cửa hàng xe Honda  
Kế toán bộ phận kinh doanh thuộc Văn phòng Công ty.

Cuối kỳ, kế toán Công ty căn cứ vào báo cáo báo cáo, sổ sách của các bộ phận để vào sổ và lập báo cáo cho toàn Công ty. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập báo cáo tài chính.

### **IV- TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM**

Chúng tôi, Ban giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định.

### **V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:**

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi .

-Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

#### **2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc đánh giá: nguyên liệu, hàng hoá, công cụ, dụng cụ được ghi nhận theo giá mua thực tế ghi trên hoá đơn, cộng với các chi phí khác có liên quan như: chi phí vận chuyển, bốc xếp, thuế nhập khẩu,....

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối Theo phương pháp bình quân gia quyền

-Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Theo phương pháp kê khai thường xuyên

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được .Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

#### **3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo số thực tế phát sinh tại thời điểm ghi nhận.

- Khả năng thu nợ được xem xét khi lập Báo cáo tài chính. Khi cần thiết, Công ty sẽ trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi

#### **4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- 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 vào hoạt động. 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 sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

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 phát sinh do việc 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 gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

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

<b>Loại Tài sản</b>	<b>Số năm</b>
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

#### **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 dụng tài sản đó 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 với thời gian phân bổ là 30 năm.

#### **6. Tài sản cố định vô hình.**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm : tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được xác định là vô hạn không tính khấu hao.

#### **7. Đầu tư tài chính.**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

#### **8. Chi phí phải trả, trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong năm. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

#### **9- 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.

**10- Số liệu so sánh**

Một vài số dư đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán được trình bày lại cho phù hợp với quy định hiện hành .

**VI- THÔNG TIN MỘT SỐ CHỈ TIÊU CHỦ YẾU****1- Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,207,756,220	1,241,841,553
Tiền gửi ngân hàng	18,699,460,030	16,184,545,632
<b>Cộng</b>	<b>19,907,216,250</b>	<b>17,426,387,185</b>

(Đơn vị tính : Đồng)

**2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu qua Cty CP chứng khoán Sài Gòn	15,203,661,921	16,883,632,643
- Tiền gửi kỳ hạn	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(7,790,263,989)	(3,791,376,273)
<b>Cộng</b>	<b>7,413,397,932</b>	<b>13,092,256,370</b>

*Ghi chú: Chi tiết số dư cuối kỳ khoản mục đầu tư chứng khoán*

**Cổ Phiếu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Lý do tăng/giảm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
Cty CP Đầu tư Phát triển CN TM Củ Chi	70,000	515,876,254	67,185	480,560,000	
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	42,000	823,981,710	39,270	760,500,000	Mua trong kỳ
Công Ty CP Vật Tư Xăng Dầu	15,000	400,500,956	9,810	251,109,770	Mua trong kỳ
Ngân Hàng CP Công Thương VN	-	-	8,003	153,664,000	Bán trong kỳ
Công Ty CP PTĐT Công Nghệ FPT	-	-	2,000	232,036,700	
Công Ty CP Tập Đoàn Hòa Phát	-	-	12,930	529,781,560	Bán trong kỳ
Công Ty CP Xi Măng Hà Tiên 1	50,000	1,375,000,000	50,000	1,375,000,000	
Công ty CP Thép Pomina	220,000	6,385,209,700	206,691	6,110,734,248	Mua trong kỳ
Công Ty CP Cơ Điện Lạnh	5,000	214,077,028	11,440	489,808,240	
Công Ty CP Cấp & VL Viễn Thông	7,200	445,489,329	3,600	445,489,329	CP thường
Công Ty CP Đầu Tư T M SMC	78,000	1,614,241,067	65,000	1,614,241,067	
Công Ty CP Chứng Khoán Sài Gòn	4,500	398,865,000	4,500	398,865,000	
Ngân Hàng TMCP Sài Gòn	-	-	40,005	1,187,042,846	Bán trong kỳ
Công Ty CP Dệt Thành Công	4	188,398	4,480	217,316,800	Bán trong kỳ
Công Ty CP Phát Triển Nhà Thủ Đức	17,000	461,937,067	7,000	370,256,724	Mua trong kỳ
Công ty CP Thép Nhà Bè	57,500	1,185,000,000	50,000	1,185,000,000	Chia Cp thường
Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán VM VFI	-	-	4,000	159,543,860	Bán trong kỳ
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	80,000	496,628,862	100,000	585,000,000	
Công Ty CP V Tài Xăng Dầu Vitaco	-	-	4,000	215,682,500	
Công ty Cp Thép Biên Hòa	35,000	886,666,550			Chuyển từ ĐTDH
<b>Tổng cộng</b>		<b>15,203,661,921</b>		<b>16,761,632,643</b>	

**Trái Phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Công Ty CP Cơ Điện Lạnh -T phiếu	0	52	52,000,000
Công Ty CP Phát Triển Nhà Thủ Đức	0	700	70,000,000

<i>Tổng cộng</i>		<b>122,000,000</b>
<b>3-Phải thu khách hàng</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng mua vật liệu xây dựng	2,173,393,094	26,811,731,975
Khách hàng mua xăng dầu	26,544,761,792	19,254,835,940
Các khách hàng khác	702,632,845	1,697,446,456
<b>Cộng</b>	<b>29,420,787,731</b>	<b>47,764,014,371</b>
<b>4-Trả trước cho người bán</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhà thầu xây dựng, Mua sắm	12,845,187,473	7,912,915,872
Các nhà cung cấp khác	1,391,317,913	529,346,600
<b>Cộng</b>	<b>14,236,505,386</b>	<b>8,442,262,472</b>
<b>5- Các khoản phải thu khác:</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NHCT Đông Sài Gòn	30,293,592	366,666,669
Phải thu khác (CHHD)	19,012,491	
Số phải thu khác	23,222,644	23,744,379
<b>Cộng</b>	<b>72,528,727</b>	<b>390,411,048</b>
<b>6- Hàng tồn kho</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	600,976,068	659,976,795
- Hàng hoá tồn kho	105,007,939,519	145,322,368,132
<b>Giá trị thuần hàng tồn kho</b>	<b>105,608,915,587</b>	<b>145,982,344,927</b>
<b>7- Tài sản ngắn hạn khác</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	97,000,000	
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	182,500,000	7,270,000,000
<b>Cộng</b>	<b>279,500,000</b>	<b>7,270,000,000</b>

## 8- 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
<b>I.Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số đầu năm	23,461,795,071	5,552,600,472	9,581,289,658	487,972,703	39,083,657,904
Số tăng trong kỳ	14,225,871,245	474,976,989	907,684,546	42,056,090	15,650,588,870
- Mua trong kỳ		145,413,636	907,684,546	42,056,090	1,095,154,272
- Đầu tư XD CB hoàn thành	10,175,403,169	329,563,353			10,504,966,522
- Tăng khác	4,050,468,076				4,050,468,076
.Số giảm trong kỳ	443,214,245	13,100,000	-	32,547,000	488,861,245
- Thanh lý	443,214,245	13,100,000		32,547,000	488,861,245
- Nhượng bán					-
Số cuối kỳ	37,244,452,071	6,014,477,461	10,488,974,204	497,481,793	54,245,385,529
<b>II.Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	12,293,232,185	3,566,845,872	3,425,199,480	310,459,650	19,595,737,187
Khấu hao trong năm	2,076,821,240	624,922,795	1,263,487,415	75,314,927	4,040,546,377
Tăng khác	108,012,480				108,012,480
Thanh lý nhượng bán	112,217,028	13,100,000		32,547,000	157,864,028
Số cuối kỳ	14,365,848,877	4,178,668,667	4,688,686,895	353,227,577	23,586,432,016
<b>III.Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	11,168,562,886	1,985,754,600	6,156,090,178	177,513,053	19,487,920,717
Số cuối kỳ	22,878,603,194	1,835,808,794	5,800,287,309	144,254,216	30,658,953,513

## 9- 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
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	15,354,240,031	22,996,380,038	121,200,000	38,471,820,069
Chuyển từ mua sắm TSCĐ	6,592,752,958	4,023,773,770	48,000,000	-
.Số giảm trong kỳ	4,388,618,203			
Số cuối kỳ	17,558,374,786	27,020,153,808	169,200,000	44,747,728,594
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	-	1,197,053,527	94,266,676	1,291,320,203
Khấu hao trong kỳ	-	801,260,481	33,333,324	834,593,805
Số cuối kỳ	-	1,998,314,008	127,600,000	2,125,914,008
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	15,354,240,031	21,799,326,511	26,933,324	37,180,499,866

Số cuối kỳ	17,558,374,786	25,021,839,800	41,600,000	42,621,814,586
------------	----------------	----------------	------------	----------------

## 10- Bất động sản đầu tư :

### Nguyên giá

Số đầu năm	33,570,401,762
Chuyển từ mua sắm TSCĐ, XDCB	
Giảm	4,050,468,076
Số cuối kỳ	29,519,933,686

### Giá trị hao mòn

Số đầu năm	1,050,580,590
Khấu hao trong kỳ	1,024,757,544
Giảm trong kỳ	108,012,480
Số cuối kỳ	1,967,325,654

### Giá trị còn lại

Số đầu năm	32,519,821,172
Giảm	3,942,455,596
Số cuối kỳ	27,552,608,032

## 11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>478,894,182</b>	<b>63,329,455</b>
Trước bạ nhà đất trạm Xd 14	7,272,727	
Nhà 01A Đoàn Công Hớn	6,667,000	
Nhà 228 Võ Văn Ngân	10,409,000	
Mua máy phát điện	454,545,455	
Nhà 37 Lê Văn Ninh		8,784,000
CN QSDĐ, QSHN 231 Võ Văn Ngân		54,545,455
<b>Chi phí xây dựng cơ bản</b>	<b>16,354,680,057</b>	<b>5,869,195,749</b>
Trong đó: Những công trình lớn:		
Tr tâm TMDV Số 1 Dương V Cam	14,689,843,211	2,629,610,678
Công trình 38 Đặng Văn Bi		1,671,372,727
Sửa chữa trạm 18	39,090,909	
Trạm xăng dầu Long Thành		423,594,446
Trạm XD SỐ 5		150,909,091
Lắp bồn 25m3 tại trạm XD số 4		84,617,898
Chung cư 27 Đường số 9, Linh Xuân	974,717,119	909,090,909
Sửa chữa trạm Xd số 1	641,028,818	
Thiết kế tổng thể bục kệ (Cty 30/4)	10,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>16,833,574,239</b>	<b>5,932,525,204</b>

## 12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trái phiếu, công trái	70,000,000	
Cổ phiếu	23,499,424,450	14,327,720,000
Hợp tác kinh doanh	833,603,105	870,928,625
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	(1,817,538,430)
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	17,869,553,881	17,640,000,000
Đầu tư dài hạn khác (Cty 3/2)	90,000,000	90,000,000
<b>Cộng</b>	<b>42,362,581,436</b>	<b>31,111,110,195</b>

### Ghi chú:

#### (\*) Chi tiết số dư khoản mục đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công Ty TNHH TMDV Song Đức	17,569,553,881	17,640,000,000
Công ty TNHH Thành Thành Đạt	300,000,000	
<b>Tổng cộng</b>	<b>17,869,553,881</b>	<b>17,640,000,000</b>

#### (\*\*) Chi tiết số dư khoản mục đầu tư cổ phiếu:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Lý do tăng/giảm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
Công Ty CP Vật Tư Hậu Giang	595,000	4,905,000,000	595,000	4,905,000,000	
Công Ty CP Địa Ốc 9	360,000	3,990,000,000	350,000	3,840,000,000	Mua trong kỳ
Công Ty CP Dệt Việt Thắng	65,000	677,500,000	50,000	527,500,000	
Công Ty CP Dệt Đông Á	50,000	897,500,000	50,000	897,500,000	
Công Ty CP XNK Vĩnh Long	44,850	339,000,000	44,850	339,000,000	
Ngân Hàng TMCP Phương Nam	52,451	1,975,220,000	52,451	1,975,220,000	
Công Ty CP Dệt Gia Dụng Phong	30,000	423,000,000	30,000	423,000,000	
Công Ty CP Dệt Vải Phong Phú	30,000	423,000,000	30,000	423,000,000	
Công Ty CP Thép Biên Hòa	4,375	110,833,450	35,000	997,500,000	Cp thường
Công ty CP Petec	199,351	4,186,371,000			Mua trong kỳ
Công ty CP Thép Việt Nam	200,000	2,020,000,000			
Công ty CP Pvoil Sài Gòn	350,000	3,500,000,000			Mua trong kỳ
Công ty CP REE	3,744	52,000,000			Mua trong kỳ
<b>Tổng cộng</b>		<b>23,499,424,450</b>		<b>14,327,720,000</b>	Chuyển từ TP

#### (\*\*\*) Chi tiết số dư khoản mục đầu tư trái phiếu:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
Công ty CP TDH	700	70,000,000			Chuyển từ DTNH
<b>Tổng cộng</b>		<b>70,000,000</b>		<b>-</b>	



**13- Các khoản vay và nợ ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	50,000,000,000	104,300,000,000
Vay đối tượng khác	27,651,468,104	21,678,956,175
Cộng	<u>77,651,468,104</u>	<u>125,978,956,175</u>

**14- Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp vật liệu xây dựng		39,057,111,229
Nhà cung cấp xăng dầu	76,720,183,576	32,940,817,430
Nhà cung cấp hàng điện máy	4,691,748,594	8,583,040,326
Các nhà cung cấp khác	971,537,025	584,542,996
Cộng	<u>82,383,469,195</u>	<u>81,165,511,981</u>

**15- Người mua trả trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp vật liệu xây dựng	141,746,300	723,721,497
Nhà cung cấp xăng dầu	11,140,451,420	8,133,527,966
Khách hàng điện máy		7,629,000
Các nhà cung cấp khác	678,237,036	100,205,331
Cộng	<u>11,960,434,756</u>	<u>8,965,083,794</u>

**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	(5,609,695,998)	9,853,288,783	6,345,347,420	(2,101,754,635)
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế TNDN	1,728,858,186	5,760,235,091	6,865,743,653	623,349,624
Thuế TNCN	90,760,909	1,418,128,128	1,385,370,753	123,518,284
Các loại thuế khác		464,258,354	464,258,354	-
Các khoản phí, lệ phí				-
Các khoản thuế phải nộp khác				-
<b>Cộng</b>	<u>(3,790,076,903)</u>	<u>17,495,910,356</u>	<u>15,060,720,180</u>	<u>(1,354,886,727)</u>

**17- Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả LD Song Đức	490,000,000	490,000,000
Nhận ký quỹ ngắn hạn	2,077,654,895	1,344,154,895
Lãi vay ngân hàng từ 26 đến 31/12		112,394,443
Các khoản phải trả về BHXH, BHYT, BHTN	27,348,191	
Lợi nhuận LD phải trả	125,399,359	445,108,096
Phải trả khác	111,478,167	170,856,188
Các khoản phải trả khác của Cty TMC		4,438,162
Các khoản phải trả khác của Cty 30/4	29,168,141	12,648,174
<b>Cộng</b>	<u>2,861,048,753</u>	<u>2,579,599,958</u>

**18- Phải trả dài hạn khác**

Nhận góp vốn của các đối tác để mở cửa hàng hợp tác kinh doanh hàng hoá các loại của Công ty.

## 19- 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	80,000,000,000	80,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	27,561,087,460	27,570,929,000
<b>Cộng</b>	<b><u>107,561,087,460</u></b>	<b><u>107,570,929,000</u></b>

## Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,000,000	8,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8,000,000	8,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	8,000,000	8,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	57
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,000,000	7,999,943
- Cổ phiếu phổ thông	8,000,000	7,999,943
- Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND/cổ phiếu.		

## 20. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	2,594,833,570	1,528,013,448
- Quỹ dự phòng tài chính	5,117,562,426	4,066,447,727

**21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	19,655,800,683	67,170,234,159
Xăng dầu	429,414,378,982	363,838,501,224
Hàng hoá điện máy, gia dụng *	16,232,190,046	26,420,194,817
Xe gắn máy	36,261,498,192	20,734,169,935
Hàng bách hóa	152,974,299	
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	1,395,960,207	1,488,515,424
<b>Cộng</b>	<b>503,112,802,409</b>	<b>479,651,615,559</b>

**22. Doanh thu hoạt động tài chính****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	114,174,264	146,527,396
Cổ tức lợi nhuận được chia	28,600,000	132,424,000
Thu nhập từ hoạt động liên doanh	418,036,365	393,100,000
Thu nhập khác	619,214,630	73,739,440
<b>Cộng</b>	<b>1,180,025,259</b>	<b>745,790,836</b>

**23. Giá vốn hàng bán****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	18,051,413,442	63,898,149,775
Xăng dầu	424,059,112,213	351,997,163,759
Hàng hoá điện máy, gia dụng	14,777,325,380	23,942,887,562
Xe gắn máy	33,939,698,089	18,517,034,157
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	168,774,882	
Hàng bách hóa	139,686,045	
Hoàn nhập dư phòng		(228,821,522)
<b>Cộng</b>	<b>491,136,010,051</b>	<b>458,126,413,731</b>

**24. Chi phí tài chính****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	2,907,792,878	3,631,764,863
Chi phí tài chính khác	569,496,180	77,221,447
Dự phòng ĐTTT ngắn hạn	1,874,038,656	558,891,729
Hoàn nhập dư phòng	(1,817,538,430)	(700,446,570)
<b>Cộng</b>	<b>3,533,789,284</b>	<b>3,567,431,469</b>

**25 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,158,216,171	777,449,013
Chi phí nhân công	2,929,111,930.00	6,338,370,739
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,612,440,410	1,226,874,054
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,848,273,106	3,134,861,009
Chi phí khác bằng tiền	530,222,174	766,111,837
<b>Cộng</b>	<b>9,078,263,791</b>	<b>12,243,666,652</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,539,357,903	6,767,772,295
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng		280,084,436
+ Các khoản điều chỉnh giảm	45,959,395	2,071,112,562
- Tổng thu nhập chịu thuế	2,493,398,508	4,976,744,169
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	623,349,624	1,244,186,044
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước		
- Thuế TNDN được giảm theo NQuyết 03/2009/TT-BTC	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	623,349,624	1,244,186,044
Trong đó Thuế TNDN từ chuyển QSDĐất		

**27 Lãi cơ bản trên cổ phiếu****QUÝ IV**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (đã chia liên doanh)	1,900,265,956	4,183,693,904
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		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8,000,000	7,333,286
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>238</b>	<b>571</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	8,000,000	4,000,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành		3,333,286
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	8,000,000	7,333,286

**THÔNG TIN BỔ SUNG LŨY KẾ TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG  
KINH DOANH ĐẾN 31 THÁNG 12**

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	158,412,932,256	211,443,265,565
Xăng dầu	1,712,651,361,958	1,244,738,994,174
Hàng hoá điện máy, gia dụng	70,885,751,687	109,951,432,454
Xe gắn máy	112,561,126,987	80,602,489,531
Hàng bách hóa	355,102,421	
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	10,158,206,719	4,868,425,510
<b>Cộng</b>	<b>2,065,024,482,028</b>	<b>1,651,604,607,234</b>

<b>2. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	549,072,684	675,529,947
Cổ tức lợi nhuận được chia	3,173,777,211	1,582,668,382
Thu nhập từ hoạt động liên doanh	1,567,336,365	1,453,200,000
Thu nhập khác	1,762,139,291	1,287,251,363
<b>Cộng</b>	<b>7,052,325,551</b>	<b>4,998,649,692</b>

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	145,457,898,253	202,056,373,024
Xăng dầu	1,665,603,176,545	1,201,957,053,230
Hàng hoá điện máy, gia dụng	64,299,515,305	100,220,391,053
Xe gắn máy	102,760,490,971	72,861,477,405
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	675,099,528	
Hàng bách hóa	327,670,636	
Hàng hóa khác	4,485,903,971	
Hoàn nhập dự phòng		(228,821,522)
<b>Cộng</b>	<b>1,983,609,755,209</b>	<b>1,576,866,473,190</b>

<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	18,393,932,863	10,333,718,884
Chi phí tài chính khác	4,351,740,312	429,167,147
Dự phòng ĐTTT ngắn hạn	1,874,038,656	558,891,729
Hoàn nhập dự phòng	(1,817,538,430)	(700,446,570)
<b>Cộng</b>	<b>22,802,173,401</b>	<b>10,621,331,190</b>

<b>5 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,731,699,716	2,792,074,966
Chi phí nhân công	22,870,852,690	22,866,500,376
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,060,285,887	4,429,737,340
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,018,834,375	8,912,186,367
Chi phí khác bằng tiền	1,532,054,108	1,979,800,105
<b>Cộng</b>	<b>44,213,726,776</b>	<b>40,980,299,154</b>

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

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26,064,708,118	29,511,919,681
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	57,320,000	280,084,436
+ Các khoản điều chỉnh giảm	3,081,087,767	1,582,668,382
- Tổng thu nhập chịu thuế	23,040,940,351	28,209,335,735
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,760,235,090	7,052,333,933
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước		
- Thuế TNDN được giảm theo NQuyết 03/2009/TT-BTC	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	5,760,235,090	7,052,333,933
Trong đó Thuế TNDN từ chuyển QSDĐất	446,519,045	

**7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (đã chia liên doanh)	19,978,872,049	20,956,914,959
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		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8,000,000	7,333,286
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2,497</b>	<b>2,858</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	8,000,000	4,000,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành		3,333,286
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	8,000,000	7,333,286

## 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 (VNĐ)	
			Quý này	Lũy kế từ đầu năm
Cty CP xăng dầu dầu khí Sài Gòn	Cổ đông ĐB	Mua hàng	128,525,854,547	537,742,091,816
Cty TNHH MTV dầu khí TP HCM (Petro)	Cổ đông ĐB	Mua hàng	147,521,163,640	467,974,363,635
Tổng công ty TM kỹ thuật và đầu tư	Cổ đông ĐB	Mua hàng	163,550,477,250	647,564,576,455
<b>Cộng:</b>			<b>439,597,495,437</b>	<b>1,653,281,031,906</b>
Cty TNHH TM DV Song Đức	Cty con	Bán hàng	16,063,231,364	55,504,218,816
<b>Cộng:</b>			<b>16,063,231,364</b>	<b>55,504,218,816</b>

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
Cty TNHH TM DV Song Đức	Cty con	Phải thu tiền hàng	-1,052,357,340
<b>Cộng:</b>			<b>-1,052,357,340</b>
Cty TNHH MTV dầu khí TP HCM (Petro)	Cổ đông ĐB	Phải trả tiền hàng	8,035,201,000
Cty CP xăng dầu dầu khí Sài Gòn	Cổ đông ĐB	Phải trả tiền hàng	19,964,600,000
Tổng công ty TM kỹ thuật và đầu tư	Cổ đông ĐB	Phải trả tiền hàng	48,062,172,482
<b>Cộng:</b>			<b>76,061,973,482</b>
<b>Tổng cộng</b>			<b>75,009,616,142</b>

(\*) Ghi Chú: Giá trị phải thu ghi số dương và giá trị phải trả ghi số âm



Phụ lục 1 : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	1	2	3	4	5		6	8	9
Số dư đầu năm nay	80,000,000,000	27,570,929,000	(570,000)	948,090	1,528,013,448		4,066,447,727	19,367,458,569	132,533,226,834
Tăng vốn điều lệ từ phát hành thêm									-
Chi phí phát hành tăng vốn		(10,000,000)							(10,000,000)
Lợi nhuận trong quý này								20,301,576,010	20,301,576,010
Trích lập các quỹ trong kỳ					1,047,845,748	3,425,326,960	1,047,845,748	(5,521,018,456)	(3,425,326,960)
Hợp nhất từ cty liên kết					18,974,374		3,268,951		22,243,325
Thưởng HĐQT & BK Sốt								(315,750,000)	(315,750,000)
Chia cổ tức								(8,230,455,770)	(8,230,455,770)
Kết chuyển chênh lệch tỷ giá				(948,090)					(948,090)
Chia lãi hợp tác kinh doanh								(322,703,961)	(322,703,961)
Khoản phạt chậm nộp thuế									-
Bán cổ phiếu ngân quỹ		158,460	570,000						728,460
Chi phí phát hành tăng vốn								-	
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát								(273,600,000)	(273,600,000)
Số dư cuối năm nay	80,000,000,000	27,561,087,460	-	-	2,594,833,570	3,425,326,960	5,117,562,426	25,005,506,392	140,278,989,848

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

VIÊN THIÊN KHANH

MA ĐỨC TÚ



## 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 – Fax : 08.38963210

Email : [timexcothuduc@hcm.vnn.vn](mailto:timexcothuduc@hcm.vnn.vn) – Website : [www.timexcothuduc.com.vn](http://www.timexcothuduc.com.vn)



Số : 04 -2012/CBTT-TMC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2012

V/V : Giải trình chênh lệch KQKD hợp nhất Quý 4 NĂM /2011 so với cùng kỳ năm trước (+-)10%

### GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH QUÍ 4 NĂM 2011 BÁO CÁO HỢP NHẤT

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức ( TMC) báo cáo kết quả kinh doanh thực hiện quý 4 năm 2011 chênh lệch hơn +-10% quý 4 năm 2010 của Báo cáo tài chính hợp nhất như sau :

STT	Chỉ tiêu	Quý 4/ 2011	Quý 4/ 2010	Tỉ lệ %
1	Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	503,11 tỷ	479,65 tỷ	106
2	Lãi gộp bán hàng và dịch vụ	12 tỷ	21 tỷ	57
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.54 tỷ	6.77 tỷ	38
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.9 tỷ	4.18 tỷ	45

Kết quả kinh doanh quý 4/ 2011 so với quý 4 / 2010 của Công ty Cổ Phần Thương Mại XNK Thủ Đức (TMC) : Doanh thu tăng 6 %, lợi nhuận sau thuế giảm -55 % so với cùng kỳ năm 2010.

Nguyên nhân :

- Doanh thu tăng do sản lượng tiêu thụ và giá cả xăng dầu , sắt thép tăng so với cùng kỳ năm trước .
- Lợi nhuận sau thuế giảm -55 % so với cùng kỳ năm 2010 do hoa hồng 1 lít xăng dầu giảm trên 50% ( chỉ còn từ 300đ đến 500đ/lít) , mặt hàng sắt thép xây dựng và hàng điện máy tiêu thụ chậm , lợi nhuận không cao .

Tuy nhiên tính đến quý 4/2011 Công ty đã hoàn thành 125đạt % doanh thu thuần và 100.24 % lợi nhuận trước thuế so với kế hoạch năm.

**Người Công bố Thông tin**

VIÊN THIÊN KHANH