



**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 IV NĂM 2017**



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 2017

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	8-26
5- Thông tin các bên liên quan		27



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Quý IV Năm 2017**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017**

TÀI SẢN	Mã số	Quyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3		
<b>A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>179,126,003,884</b>	<b>184,276,062,485</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>28,987,401,636</b>	<b>16,910,139,232</b>
1. Tiền	111		28,987,401,636	16,910,139,232
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>9,013,019,614</b>	<b>11,126,514,998</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		15,764,380,078	22,753,592,764
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(6,751,360,464)	(11,627,077,766)
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>19,805,977,948</b>	<b>15,803,399,259</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>VI.3</b>	15,253,856,377	14,085,372,484
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>VI.4</b>	2,834,994,387	1,374,221,795
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>VI.5</b>	1,717,127,184	343,804,980
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.6</b>	<b>116,584,657,203</b>	<b>133,091,566,709</b>
1. Hàng tồn kho	141		116,672,933,258	133,174,312,105
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149		(88,276,055)	(82,745,396)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,734,947,483</b>	<b>7,344,442,287</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		58,290,002	42,400,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,658,783,473	7,302,042,287
3. Các khoản thuế phải thu Nhà nước	153	<b>VI.16</b>	17,874,008	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>230,123,368,906</b>	<b>170,463,151,362</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>VI.7</b>	<b>176,081,235,410</b>	<b>144,367,490,725</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		64,577,738,421	67,072,552,324
. Nguyên giá	222		133,642,688,456	127,719,984,422
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(69,064,950,035)	(60,647,432,098)
2. Tài sản cố định vô hình	227	<b>VI.8</b>	111,503,496,989	77,294,938,401
. Nguyên giá	228		125,774,499,803	89,703,039,803
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(14,271,002,814)	(12,408,101,402)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.9</b>	<b>8,424,973,574</b>	<b>8,911,029,746</b>
. Nguyên giá	231		13,127,813,323	13,127,813,323
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,702,839,749)	(4,216,783,577)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>41,803,157,483</b>	<b>15,529,135,810</b>
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>VI.10</b>	41,803,157,483	15,529,135,810
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.11</b>	<b>90,000,000</b>	<b>90,000,000</b>
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		90,000,000	90,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,724,002,439</b>	<b>1,565,495,081</b>
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	<b>VI.20</b>	3,009,407,185	793,584,743
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		609,649,985	646,975,505
4. Lợi thế thương mại	269		104,945,269	124,934,833
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>409,249,372,790</b>	<b>354,739,213,847</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>212,912,109,941</b>	<b>166,375,564,868</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>206,512,971,113</b>	<b>151,541,952,460</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.12	58,985,429,698	69,649,142,938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.13	56,177,982,131	10,517,336,725
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.16	1,681,531,845	1,370,360,668
4. Phải trả người lao động	314		14,145,353,909	18,620,332,843
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,136,993,016	1,106,558,771
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		93,818,074	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.14	5,049,156,927	6,031,256,985
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	66,792,000,000	41,950,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,450,705,513	2,296,963,530
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6,399,138,828</b>	<b>14,833,612,408</b>
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.28	3,590,789,342	5,745,262,922
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.17	71,349,486	7,771,349,486
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		2,737,000,000	1,317,000,000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	334			
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>196,337,262,849</b>	<b>188,363,648,979</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>196,337,262,849</b>	<b>188,363,648,979</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.18	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.18	27,458,121,096	27,458,121,096
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	VI.19		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	VI.20		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	VI.21		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.22		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.23		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.19	24,059,932,101	19,820,641,422
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		20,319,116,144	16,563,766,563
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,900,341,412	6,008,845,023
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15,418,774,732	10,554,921,540
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		500,093,508	521,119,898
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>409,249,372,790</b>	<b>354,739,213,847</b>

**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 11 tháng 01 năm 2018

**Giám đốc**

**HOÀNG ĐÌNH SƠN**



## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

### Quý IV- năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Tuyệt đối minh	Quý IV		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	VI.21	660,863,220,585	602,364,226,526	2,294,256,640,545	2,006,930,108,484
2. Các khoản giảm trừ	03				0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		660,863,220,585	602,364,226,526	2,294,256,640,545	2,006,930,108,484
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	625,800,111,206	564,447,276,194	2,150,948,043,273	1,868,966,974,005
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35,063,109,379	37,916,950,332	143,308,597,272	137,963,134,479
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	730,054,810	15,763,865,458	3,285,303,805	19,786,726,708
7. Chi phí tài chính	22	VI.24	319,195,355	10,358,059,596	-985,476,873	12,304,058,277
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		287,391,234	189,761,251	465,365,521	339,526,384
8. Chi phí bán hàng	24	VI.25	16,142,751,002	23,554,101,054	83,063,029,801	81,263,981,575
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.25	9,896,447,929	12,423,085,820	36,634,158,446	36,796,446,061
- Trong đó: CP phân bổ LTTM			4,997,391	4,997,391	4,997,391	-578,491,332
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	30		9,434,769,903	7,345,569,320	27,882,189,703	27,385,375,274
11. Thu nhập khác	31		172,417,200	190,441,269	699,200,935	639,059,891
12. Chi phí khác	32		53,673,666	140,498,428	174,761,385	606,798,252
13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	40		118,743,534	49,942,841	524,439,550	32,261,639
14. Phần lãi(lỗ) trong cty liên kết					0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 + 40 )	50		9,553,513,437	7,395,512,161	28,406,629,253	27,417,636,913
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.26	1,900,691,664	1,483,259,261	5,625,586,298	5,117,048,714
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-50,605,731	0	-50,605,731
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52 )	60		7,652,821,773	5,962,858,631	22,781,042,955	22,351,193,930
18.1 Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	61		7,643,771,816	5,932,828,439	22,780,949,447	22,312,056,203
18.2 LNST của cổ đông không kiểm soát			9,049,957	30,030,192	93,508	39,137,727
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.27	487	377	1,451	1,421

Ngày 11 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



**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 IV - Năm 2017

**Đơn vị tính : Đồng**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết min	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. Lợi nhuận trước thuế	01		28,406,629,253	27,417,636,913
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		10,766,475,521	10,857,048,444
- Các khoản dự phòng	03		-4,870,186,643	-460,381,997
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-163,323,965	-6,130,012,212
- Chi phí lãi vay	06		465,365,521	339,526,383
- Các khoản điều chỉnh khác	07		3,261,730,037	3320637584
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		37,866,689,724	35,344,455,115
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		-1,321,994,355	-30,442,186,561
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		16,501,378,847	-74,024,762,682
- Tăng giảm các khoản phải trả (trừ lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		21,221,757,941	37,059,439,797
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		-2,231,712,444	420,190,810
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		6,989,212,686	12,007,967,398
- Tiền lãi vay đã trả	14		-434,931,276	-314,076,244
- Thuế TNDN đã nộp	15		-5,294,361,406	-5,103,380,898
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,026,482,716	15,404,988,031
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-947,298,000	-12,681,701,377
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>75,375,224,433</b>	<b>-22,329,066,611</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		-78,497,639,764	-14,502,742,435
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		551,026,836	1,626,287,500
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-77,946,612,928</b>	<b>-12,876,454,935</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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		269,413,500,000	304,958,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-244,571,500,000	-265,584,911,714
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-10,193,349,101	-17,360,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>14,648,650,899</b>	<b>22,013,088,286</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 20+30+40 )</b>	<b>50</b>		<b>12,077,262,404</b>	<b>-13,192,433,260</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>16,910,139,232</b>	<b>30,102,572,492</b>
Aûnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 50+60+61 )</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>28,987,401,636</b>	<b>16,910,139,232</b>







## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý IV - Năm 2017

### 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%

#### 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, phươg 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 : 372 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 tư hướng dẫn 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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực 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 với các 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 nào có điểm 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 đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi 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 cổ đông của

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 giai đoạn 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 trong 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 khác 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 trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

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 trị của chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá 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 như sau:  
. 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 chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá 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 đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá 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 hoặc giá trị 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 và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng 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 được ghi nhận 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 tính chất mua 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 bán.

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 khoản nợ 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 lập dự phòng.

Tăng giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí 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 được hàng tồn 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 thường trừ chi 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 được hạch 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 thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào 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 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.

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

Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá 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 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 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
<b>Bất động sản đầu tư</b>	
Nhà	15 - 25 năm

Loại Tài sản cố định vô hình	Số năm
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 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- Chi phí phải trả

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

#### 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

	Số cuối kỳ	(Đơn vị tính : Đồng) Số đầu năm
Tiền mặt	10,631,357,607	3,537,493,425
Tiền gửi ngân hàng	17,719,303,429	13,157,515,807
Tiền đang chuyển	636,740,600	215,130,000
<b>Cộng</b>	<b>28,987,401,636</b>	<b>16,910,139,232</b>

#### 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 (a)	6,164,009,078	12,307,221,764
- Cổ phiếu chưa lên sàn giao dịch (b)	9,600,371,000	10,446,371,000
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh	(6,751,360,464)	(11,627,077,766)
<b>Cộng</b>	<b>9,013,019,614</b>	<b>11,126,514,998</b>

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

<b>Cổ Phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>		<b>Lý do tăng/giảm</b>
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	65,000	1,076,032,115	65,000	1,076,032,115	
Cty CP vật Tư Xăng Dầu	21,500	585,538,344	21,500	585,538,344	
Cty CP Thép Pomina	65,000	1,814,396,455	176,720	4,932,925,254	bán trong kỳ
Tổng Công ty CP Phong Phú	60,000	846,000,000			Lưu ký
Ngân hàng TMCP Sài Gòn thương tín	5	226,179	43,665	1,975,220,000	bán trong kỳ
Công ty CP Thép Nhà Bè	32,900	678,026,087	32,900	678,026,087	
Công ty CP Thép Việt Nam	53,600	555,500,000	200,000	2,020,000,000	bán trong kỳ
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	99,500	608,289,898	100,000	611,346,631	bán trong kỳ
Công Ty CP Thép Biên Hòa		-	16,900	428,133,333	bán trong kỳ
<b>Tổng cộng</b>		<b>6,164,009,078</b>		<b>12,307,221,764</b>	

(b) Chi tiết cổ phiếu chưa lưu ký

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>		<b>Lý do tăng/giảm</b>
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	
Cty CP Dệt Việt thắng	67,500	677,500,000	67,500	677,500,000	
Cty CP Dệt Đông Á	50,000	897,500,000	50,000	897,500,000	
Cty CP XNK Vĩnh Long	64,584	339,000,000	64,584	339,000,000	
Cty CP dệt Gia Dụng Phong Phú	-	-	30,000	423,000,000	Lưu ký
Cty CP dệt Vải Phong Phú	-	-	30,000	423,000,000	Lưu ký
Cty CP Petec	199,351	4,186,371,000	199,351	4,186,371,000	
Cty CP Thép Việt Nam					
Cty CP Pvoil Sài Gòn	350,000	3,500,000,000	350,000	3,500,000,000	
<b>Tổng cộng</b>		<b>9,600,371,000</b>		<b>10,446,371,000</b>	

(c) Chi tiết dự phòng chứng khoán kinh doanh

	<b>Số cuối kỳ</b>
Cty CP Thép Pomina	-777,646,455
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	-161,929
Công ty CP Thép Nhà Bè	-490,496,086
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	-558,539,899
Công Ty CP Petec	-3,545,236,095
Cty XNK Vĩnh Long	-339,000,000
Cty CP Dệt Đông Á	-897,500,000
Cty Thép Việt nam	-142,780,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>-6,751,360,464</b>

**3-Phải thu khách hàng**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Khách hàng mua vật liệu xây dựng		
Khách hàng mua xăng dầu	13,731,738,956	13,223,912,776
Khách hàng mua xe máy	548,635,889	384,371,205
Khách hàng mua điện máy	839,795,870	380,431,080
Các khách hàng khác	133,685,662	96,657,423
<b>Cộng</b>	<b>15,253,856,377</b>	<b>14,085,372,484</b>

**4-Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà thầu xây dựng, Mua sắm	1,512,252,974	698,872,800
Khách hàng xăng dầu		-
Nhà cung cấp xe và phụ tùng xe máy	1,322,741,413	674,961,730
Các nhà cung cấp khác		387,265
<b>Cộng</b>	<b><u>2,834,994,387</u></b>	<b><u>1,374,221,795</u></b>

**5- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu Cty Honda VN	28,887,500	15,056,180
Ký quỹ ngắn hạn	225,196,800	171,948,800
Tạm ứng ngắn hạn	761,000,000	152,500,000
Bảo hiểm xã hội Thủ Đức	520,000,000	
Số phải thu khác	182,042,884	4,300,000
<b>Cộng</b>	<b><u>1,717,127,184</u></b>	<b><u>343,804,980</u></b>

**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	116,540,688,210	133,042,067,057
<i>Trong đó: + hàng hóa xăng dầu</i>	<i>87,697,245,682</i>	<i>108,239,327,544</i>
'+ hàng hóa sắt thép	10,289,365,366	4,246,220,659
'+ hàng hóa xe và phụ tùng	5,765,286,510	5,522,436,439
'+ hàng hóa điện máy	12,695,385,591	15,011,680,863
'+ hàng hóa khác	93,405,061	22,401,552
- Dự phòng VLXD	(88,276,055)	(82,745,396)
<b>Cộng</b>	<b><u>116,584,657,203</u></b>	<b><u>133,091,566,709</u></b>



**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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>					-
Số đầu năm	90,065,658,916	20,085,129,004	16,777,649,708	791,546,794	127,719,984,422
Số tăng trong kỳ	3,692,129,909	2,099,027,400	-	131,546,725	5,922,704,034
- Mua trong kỳ	-	898,071,400	-	131,546,725	1,029,618,125
- Đầu tư XD CB hoàn thành	3,692,129,909	1,200,956,000	-	-	4,893,085,909
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	93,757,788,825	22,184,156,404	16,777,649,708	923,093,519	133,642,688,456
<b>II. Giá trị hao mòn</b>		(146,895,200)			
Số đầu năm	35,820,724,914	14,732,078,789	9,450,062,426	644,565,969	60,647,432,098
Khấu hao trong năm	4,261,948,214	2,474,750,748	1,589,355,263	91,463,712	8,417,517,937
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	40,082,673,128	17,206,829,537	11,039,417,689	736,029,681	69,064,950,035
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	54,244,934,002	5,353,050,215	7,327,587,282	146,980,825	67,072,552,324
Số cuối kỳ	53,675,115,697	4,977,326,867	5,738,232,019	187,063,838	64,577,738,421

**8- Tăng giảm tài sản cố định vô hình :**

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời han	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	20,118,319,636	69,238,100,167	346,620,000	89,703,039,803
Chuyển từ mua sắm TSCĐ	36,071,460,000	-	-	36,071,460,000
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	56,189,779,636	69,238,100,167	346,620,000	125,774,499,803
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	-	12,100,908,078	307,193,324	12,408,101,402
Khấu hao trong kỳ	-	1,823,474,736	39,426,676	1,862,901,412
tăng khác	-	-	-	-
giảm khác	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	13,924,382,814	346,620,000	14,271,002,814
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	20,118,319,636	57,137,192,089	39,426,676	77,294,938,401
Số cuối kỳ	56,189,779,636	55,313,717,353	-	111,503,496,989

**9- Bất động sản đầu tư :**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	13,127,813,323	13,127,813,323
Chuyển từ mua sắm TSCĐ, XDCB Thanh lý, nhượng hán Giảm khác		-
Số cuối kỳ	13,127,813,323	13,127,813,323
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số đầu năm	4,216,783,577	4,216,783,577
Khấu hao trong kỳ Thanh lý, nhượng bán Khác	486,056,172	486,056,172
Số cuối kỳ	4,702,839,749	4,702,839,749
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	8,911,029,746	8,911,029,746
Giảm		
Số cuối kỳ	8,424,973,574	8,424,973,574

**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
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>10,260,084,600</b>	<b>36,659,080,000</b>	<b>36,904,416,000</b>	<b>9,427,128,600</b>	<b>587,620,000</b>
Trạm XD Tăng Nhơn Phú	7,001,498,600			7,001,498,600	0
QSD đất tại thửa 542 Phú Hữu		36,071,460,000	36,071,460,000		0
Đồ dùng nhà bếp nhà hàng Rose	632,190,000			632,190,000	0
Màn hình led	832,956,000		832,956,000		0
Thiết bị, vật tư cho các CHXD	1,793,440,000			1,793,440,000	0
Phần mềm kế toánFast		587,620,000			587,620,000
<b>Chi phí xây dựng cơ bản</b>	<b>5,269,051,210</b>	<b>41,158,729,364</b>	<b>4,060,129,909</b>	<b>1,152,113,182</b>	<b>41,215,537,483</b>
Trong đó: Những công trình lớn:					
Chung cư 27 Đường số 9, Linh Xuân	1,624,353,483	39,591,184,000			41,215,537,483
Trang thiết bị bếp nhà hàng Rose	770,295,000			770,295,000	0
Sửa chữa, cải tạo nền sân CHXD 18		1,081,236,364	1,081,236,364		0
Cải tạo, sửa chữa CHXD 5	2,492,584,545		2,492,584,545		0
Sửa chữa CHXD số 12	381,818,182			381,818,182	0
San lấp nền và cải tạo hàng rào CHXD 12		486,309,000	486,309,000		
<b>Cộng</b>	<b>15,529,135,810</b>	<b>77,817,809,364</b>	<b>40,964,545,909</b>	<b>10,579,241,782</b>	<b>41,803,157,483</b>

**11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư dài hạn khác (Cty 3/2)	90,000,000	90,000,000
<b>Cộng</b>	<b>90,000,000</b>	<b>90,000,000</b>

**12- Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	41,520,160,867	49,917,866,710
Khách hàng VLXD	4,450,434,934	399,419,350
Nhà cung cấp hàng điện máy	8,917,642,241	11,184,055,395
Nhà cung cấp gas	213,921,654	19,835,028
Nhà cung cấp xe và phụ tùng	2,158,903,849	954,648,125
Nhà cung cấp đầu tư XDCB	1,012,300,571	5,268,307,891
Các nhà cung cấp khác	712,065,582	1,905,010,439
<b>Cộng</b>	<b>58,985,429,698</b>	<b>69,649,142,938</b>

**13- Người mua trả trước**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	543,518,108	1,021,083,184
Khách hàng sắt thép	633,496,023	300,236,208
Khách hàng xe máy	123,190,000	1,060,826,000
Khách hàng đặt tiệc	777,400,000	634,600,000
khách hàng nhận chuyển nhượng TNP	54,091,184,000	7,500,000,000
Khách hàng khác	9,194,000	591,333
<b>Cộng</b>	<b>56,177,982,131</b>	<b>10,517,336,725</b>

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký quỹ ngắn hạn	4,075,685,806	3,769,000,006
Các khoản phải trả về BHXH, BHYT, BHTN	12,300,530	7,796,683
Lợi nhuận LD phải trả	711,439,984	828,680,866
Phải trả thuế GTGT thay cho Cty Song Đức	249,730,607	1,062,125,639
Phải trả khác	249,730,607	363,653,791
<b>Cộng</b>	<b>5,049,156,927</b>	<b>6,031,256,985</b>

**15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	66,792,000,000	41,950,000,000
Vay đối tượng khác	66,792,000,000	41,950,000,000
<b>Cộng</b>	<b>66,792,000,000</b>	<b>41,950,000,000</b>

**20- 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
<b>Cộng</b>	<b><u>151,458,121,096</u></b>	<b><u>151,458,121,096</u></b>

**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.		

**21. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	24,059,932,101	19,820,641,422

**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:	35,566,875	12,254,418,496	12,198,907,606	91,077,765
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế TNDN gồm:	1,070,150,158	5,718,840,285	5,294,361,406	1,494,629,037
. Thuế TNDN năm nay	990,080,778	5,625,586,298	5,146,421,638	1,469,245,438
. Thuế TNDN phải nộp cho LD	80,069,380	93,253,987	147,939,768	25,383,599
. Truy thu thuế TNDN năm trước				-
Thuế TNCN	264,643,635	2,252,187,664	2,438,880,264	77,951,035
Tiền thuê đất				-
Các loại thuế khác (MB)		37,000,000	37,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí				-
Các khoản thuế phải nộp khác		2,115,620,775	2,115,620,775	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1,370,360,668</u></b>	<b><u>22,378,067,220</u></b>	<b><u>22,084,770,051</u></b>	<b><u>1,663,657,837</u></b>

**17- 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
Cty TNHH TM và Đầu tư Sông Tiền ( Hợp tác TNP)		7,700,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>71,349,486</u></b>	<b><u>7,771,349,486</u></b>

**18- Chi phí trả trước dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bộ chỉ thị điện tử ( Song Đức)	-	35,648,148
Mua sắm thiết bị, CCDC ( Thành Thành Đạt)	375,032,840	296,004,702
Mua sắm thiết bị, CCDC ( nhà hàng Rose)	1,677,783,436	461,931,893
<b>Cộng</b>	<b><u>2,052,816,276</u></b>	<b><u>793,584,743</u></b>

**19- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho thuê mặt bằng Sacombank	3,590,789,342	5,745,262,922
<b>Cộng</b>	<b><u>3,590,789,342</u></b>	<b><u>5,745,262,922</u></b>

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

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Sắt thép	7,393,368,041	4,881,934,454
Xăng dầu	590,435,103,536	518,837,983,833
Hàng hoá điện máy, gia dụng	26,631,992,642	33,404,504,296
Hàng bách hóa tổng hợp	-	-
Xe gắn máy	29,711,524,425	38,727,549,508
Gas	307,495,535	75,029,266
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	4,813,765,459	2,000,214,126
Cho thuê mặt bằng	1,214,393,057	1,077,445,670
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	355,577,890	3,359,565,373
<b>Cộng</b>	<b>660,863,220,585</b>	<b>602,364,226,526</b>

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

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	50,918,018	96,506,466
Cổ tức lợi nhuận được chia	111,740,700	154,600,000
Doanh thu chuyển nhượng chứng khoán	-	14,966,312,500
Doanh thu tài chính khác	567,396,092	546,446,492
<b>Cộng</b>	<b>730,054,810</b>	<b>15,763,865,458</b>

**24. Giá vốn hàng bán****QUÝ IV**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Sắt thép	6,955,082,414	4,609,427,409
Xăng dầu	568,227,414,629	496,250,122,582
Hàng hoá điện máy, gia dụng	22,003,917,091	28,552,557,794
Hàng bách hóa tổng hợp	-	-
Xe gắn máy	25,780,291,603	33,541,967,411
Gas	305,058,736	72,255,680
Nhà hàng tiệc cưới	2,340,832,690	185,742,955
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	121,514,043	121,514,043
Hàng hóa khác	66,000,000	1,113,688,320
<b>Cộng</b>	<b>625,800,111,206</b>	<b>564,447,276,194</b>

**25. Chi phí tài chính****QUÝ IV**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	287,391,234	189,761,250
Chi phí tài chính khác	2,305,924,203	2,067,885,660
Trị giá chứng khoán chuyển nhượng	-	8,895,000,000
Hoàn nhập dự phòng chứng khoán KD	(2,274,120,082)	(794,587,314)
<b>Cộng</b>	<b>319,195,355</b>	<b>10,358,059,596</b>

**26. Thu nhập khác****QUÝ IV**

	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản, CCDC	-	73,718,182
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	-	42,879,774
Nhập hàng thừa	-	1,369,028
Thu khác	172,417,200	72,474,285
<b>Cộng</b>	<b>172,417,200</b>	<b>190,441,269</b>

**27 Chi phí khác**

	<b>QUÝ IV</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	36,000,000	75,000,000
Truy thu thuế	-	2,851,826
Phạt chậm nộp	12,673,666	32,244,250
Chi phí khác	5,000,000	30,402,352
<b>Cộng</b>	<b>53,673,666</b>	<b>140,498,428</b>

**28 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>QUÝ IV</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	3,907,497,489	4,344,031,850
Chi phí nhân công	11,353,493,920	15,234,104,805
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,510,528,620	2,625,257,432
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,979,391,345	12,051,796,356
Phân bổ chi phí LTTM	4,997,391	4,997,391
Chi phí khác bằng tiền	2,283,290,166	1,716,999,040
<b>Cộng</b>	<b>26,039,198,931</b>	<b>35,977,186,874</b>

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

	<b>QUÝ IV</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9,553,513,437	7,395,512,161
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	61,685,601	175,384,155
+ Các khoản điều chỉnh giảm	111,740,700	154,600,000
- Tổng thu nhập chịu thuế	9,503,458,338	7,416,296,316
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,900,691,664	1,483,259,261
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	25,383,598	13,338,674
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1,926,075,262	1,496,597,935

**30. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<b>QUÝ IV</b>	
	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,652,821,773	5,962,858,631
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 PL( 21%)	1,607,092,572	1,252,200,313
- Chia lãi liên doanh	9,049,957	30,030,192
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	6,036,679,244	4,680,628,126
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12,400,000	12,400,000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	487	377
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		

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

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	34,523,964,026	24,374,462,685
Xăng dầu	1,989,115,494,690	1,679,156,457,666
Hàng hoá điện máy, gia dụng	132,332,325,742	162,021,100,819
Hàng bách hóa tổng hợp	1,627,273	27,109,090
Xe gắn máy	115,626,148,024	126,092,776,207
Gas	652,129,943	330,375,959
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	10,178,148,188	4,288,639,591
Cho thuê mặt bằng	4,726,775,690	5,685,033,369
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	7,100,026,969	5,287,886,523
<b>Cộng</b>	<b>2,294,256,640,545</b>	<b>2,007,263,841,909</b>

**2. Doanh thu hoạt động tài chính**

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	606,290,226	410,041,253
Cổ tức lợi nhuận được chia	473,201,550	1,626,287,500
Doanh thu tài chính khác	2,205,812,029	2,784,085,455
<b>Cộng</b>	<b>3,285,303,805</b>	<b>19,786,726,708</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	31,997,259,433	22,461,648,763
Xăng dầu	1,897,302,534,668	1,594,401,440,152
Hàng hoá điện máy, gia dụng	112,504,533,931	139,767,140,557
Hàng bách hóa tổng hợp	1,345,455	24,245,456
Xe gắn máy	99,535,294,361	109,501,325,542
Gas	645,174,253	324,072,460
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	3,967,988,187	1,092,072,323
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	486,056,172	821,340,432
Hàng hóa khác	4,507,856,813	573,688,320
<b>Cộng</b>	<b>2,150,948,043,273</b>	<b>1,868,966,974,005</b>

**4. Chi phí tài chính**

**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	465,365,521	339,526,383
Chi phí tài chính khác	3,424,874,908	3,451,911,075
Dự phòng ĐT chứng khoán		412,208,133
Hoàn nhập dự phòng ĐT chứng khoán	(4,875,717,302)	
<b>Cộng</b>	<b>(985,476,873)</b>	<b>4,203,645,591</b>

**5. Thu nhập khác**

	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản	-	73,718,182
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	28,090,017	178,484,851
Nhập hàng thừa	665,846	4,444,515
Thu khác	670,445,072	382,412,343
<b>Cộng</b>	<b>699,200,935</b>	<b>639,059,891</b>

**6 Chi phí khác**

	Năm nay	Năm trước
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	-	-
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	148,826,000	183,000,000
Truy thu thuế	-	164,875,721
Phạt chậm nộp	15,688,210	136,058,165
Chi phí khác	10,247,175	122,864,366
<b>Cộng</b>	<b>174,761,385</b>	<b>606,798,252</b>

**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	10,861,179,801.0	7,875,957,884
Chi phí nhân công	69,546,514,318.0	67,166,704,567
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10,268,592,439.0	10,023,609,386
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,625,359,775.0	30,836,518,838
Phân bổ chi phí LTTM	19,989,564.0	(578,491,332)
Chi phí khác bằng tiền	8,375,552,350.0	2,736,128,293
<b>Cộng</b>	<b>119,697,188,247</b>	<b>118,060,427,636</b>

**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	28,406,629,253	27,417,636,913
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	272,329,060	377,382,887
+ Các khoản điều chỉnh giảm	551,026,836	2,209,776,223
- Tổng thu nhập chịu thuế	28,127,931,477	25,585,243,577
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,625,586,298	5,117,048,715
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước		-
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	93,253,987	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	5,718,840,285	5,117,048,715
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	22,781,042,955	22,351,193,930
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 ( 21%)	4,784,019,021	4,693,750,725
- Chia lãi liên doanh		
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	93,508	39,137,727
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	17,996,930,426	17,618,305,478
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,451</b>	<b>1,421</b>

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

	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	19,820,641,422	2,296,963,530	16,563,766,563	521,119,898	188,363,648,979
Lợi nhuận trong quý này					22,781,042,955	93,508	22,781,136,463
Lợi nhuận cổ đông không kiểm soát					(93,508)		(93,508)
Trích lập các quỹ trong kỳ			4,239,290,679	4,619,112,857	(8,858,403,537)	(2,747,434)	(4,621,860,292)
- Trích quỹ từ LN năm 2016			4,239,290,679	4,619,112,857			
- Trích quỹ từ LN năm 2017							
Phân chia LN 2012-2016 (TTĐ)						(15,568,793)	(15,568,793)
Thưởng HĐQT & BK Sốt 2016					(250,000,000)		(250,000,000)
Cổ tức còn lại 2016					(2,480,000,000)		(2,480,000,000)
Chia cổ tức 2017					(7,440,000,000)		(7,440,000,000)
Điều chỉnh khác					2,803,671	-2,803,671	-
Số dư cuối năm nay	124,000,000,000	27,458,121,096	24,059,932,101	6,916,076,387	20,319,116,144	500,093,508	196,337,262,849

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Thu Xương*

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán Trưởng

*Viên Thiên Khanh*

VIÊN THIÊN KHANH



## 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)
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Mua hàng	224,126,490,909
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTCP	Cổ đông lớn	Mua hàng	21,052,750,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Mua hàng	367,541,400,000
<b>Cộng:</b>			<b>612,720,640,909</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 (VNĐ)
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	11,322,000,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	29,663,780,000
<b>Cộng:</b>			<b>40,985,780,000</b>