

## **MỤC LỤC**

	TRANG
1. MỤC LỤC	
2. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	1 - 4
3. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	5
4. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
5. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 25

\*\*\*\*\*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ****(Dạng đầy đủ)****Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.062.133.019.729</b>	<b>1.092.625.642.734</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>17.270.068.013</b>	<b>33.512.832.181</b>
1. Tiền	111		13.736.068.013	14.574.832.181
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.534.000.000	18.938.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>316.211.319.263</b>	<b>230.373.924.626</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	190.523.953.739	208.010.353.886
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	8.082.092.744	14.291.704.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	117.605.272.780	8.071.866.740
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>728.557.719.614</b>	<b>827.005.309.177</b>
1. Hàng tồn kho	141		728.557.719.614	827.005.309.177
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>93.912.839</b>	<b>1.733.576.750</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.623.632.390
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	93.912.839	109.944.360
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM**Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kê toán riêng giữa niên độ (tiếp theo)****MẪU SỐ B01a-DN**(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>281.996.352.221</b>	<b>256.074.645.607</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5.000.000</b>	<b>85.005.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	8b	5.000.000	85.005.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>42.617.039.157</b>	<b>47.178.447.247</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	15.612.277.342	20.263.685.435
- Nguyên giá	222		36.764.594.167	38.567.503.057
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(21.152.316.825)	(18.303.817.622)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	27.004.761.815	26.914.761.812
- Nguyên giá	228		28.226.468.417	28.106.468.417
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.221.706.602)	(1.191.706.605)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>12</b>	<b>86.374.432.292</b>	<b>90.613.023.320</b>
- Nguyên giá	231		106.202.325.022	106.202.325.022
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19.827.892.730)	(15.589.301.702)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>100.000.000.000</b>	<b>30.329.325.454</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	100.000.000.000	30.329.325.454
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>52.800.000.000</b>	<b>2.800.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	14	2.800.000.000	2.800.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		50.000.000.000	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>199.880.772</b>	<b>148.849.586</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		199.880.772	148.849.586
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.344.129.371.950</b>	<b>1.348.700.288.341</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM**Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ (tiếp theo)****MẪU SỐ B01a-DN**(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>935.212.488.542</b>	<b>977.971.689.077</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>873.269.448.542</b>	<b>909.069.329.077</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	99.671.164.443	193.090.495.194
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	6.762.311.723	19.902.428.256
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	10.746.777.755	3.498.055.420
4. Phải trả người lao động	314		21.884.111.387	21.075.522.081
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	1.258.759.203	1.351.808.743
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	352.755.000	301.005.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	732.779.026.654	666.319.713.911
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	22	(185.457.623)	3.530.300.472
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>61.943.040.000</b>	<b>68.902.360.000</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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	19b	42.943.040.000	42.902.360.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	19.000.000.000	26.000.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM**Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Bảng cân đối kê toán riêng giữa niên độ (tiếp theo)****MẪU SỐ B01a-DN**(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>408.916.883.408</b>	<b>370.728.599.264</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>23</b>	<b>408.916.883.408</b>	<b>370.728.599.264</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		125.921.670.000	101.047.770.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		125.921.670.000	101.047.770.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.264.443.637	34.138.343.637
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(11.978.525.300)	(11.978.525.300)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		136.111.305.853	97.149.424.300
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		149.597.989.218	150.371.586.627
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		64.411.025.753	57.816.919.943
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		85.186.963.465	92.554.666.684
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.344.129.371.950</b>	<b>1.348.700.288.341</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018


Nguyễn Thị Thu Hiền  
Người lập biểu

Hà Hạnh Hoa  
Kế toán trưởngNgô Hữu Hoàn  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM**

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**MÃ SỐ B02a-DN**

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ****(Dang đầy đủ)  
QUÝ 4 NĂM 2017**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 4/2017		LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	1.267.910.831.457	1.109.163.613.583	4.143.615.830.796	3.453.872.057.055
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	168.559.104	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	26	1.267.910.831.457	1.109.163.613.583	4.143.447.271.692	3.453.872.057.055
4. Giá vốn hàng bán	11	27	1.198.517.573.417	1.045.921.556.409	3.897.796.640.739	3.230.346.028.770
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		69.393.258.040	63.242.057.174	245.650.630.953	223.526.028.285
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	4.995.405.514	4.605.030.271	6.193.637.332	49.525.625.334
7. Chi phí tài chính	22	29	13.633.150.203	12.996.010.102	54.050.513.911	42.896.099.035
Trong đó: chi phí lãi vay	23		13.633.150.203	12.233.031.832	53.935.801.306	42.120.485.230
8. Chi phí bán hàng	25	30	4.886.516.951	10.605.378.121	24.352.065.261	31.356.025.932
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	23.351.493.832	22.144.321.453	52.819.598.227	57.637.205.743
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		32.517.502.568	22.101.377.769	120.622.090.886	141.162.322.909
11. Thu nhập khác	31		275.677.459	48.213.455	2.100.495.550	2.838.693.044
12. Chi phí khác	32		2	4.856.178.344	1.641.370.783	6.220.205.024
13. Lợi nhuận khác	40		275.677.457	(4.807.964.889)	459.124.767	(3.381.511.980)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32.793.180.025	17.293.412.880	121.081.215.653	137.780.810.929
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	33	5.989.432.063	3.713.795.636	23.647.039.188	27.811.275.245
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		26.803.747.962	13.579.617.244	97.434.176.465	109.969.535.684
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018



Nguyễn Thị Thu Hiền  
Người lập biểu



Hà Hạnh Hoa  
Kế toán trưởng



Ngô Hữu Hoàn  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		121.081.215.653	137.780.810.929
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		8.231.785.575	8.969.739.390
- Các khoản dự phòng	03		-	(2.206.191.931)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(121.032.610)	414.483.840
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14.054.652.040)	(14.659.419.391)
- Chi phí lãi vay	06		53.935.801.306	42.120.485.230
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		169.073.117.884	172.419.908.067
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(56.940.211.155)	(51.411.966.285)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		98.447.589.563	(152.820.550.257)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(55.414.411.867)	45.575.294.200
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(51.031.186)	(26.428.140)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	40.000.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(54.010.850.846)	(42.101.448.807)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(23.191.765.595)	(30.734.121.181)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		416.610.000	143.630.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(40.867.856.416)	(7.707.895.495)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>37.461.190.382</b>	<b>(26.663.577.898)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(143.468.081.600)	(43.482.857.797)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		97.636.363.637	5.507.727.273
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 đơn vị khác	25		(50.000.000.000)	(400.000.000)
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		4.674.939.829	4.650.324.310
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(91.156.778.134)</b>	<b>(33.724.806.214)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TM - XNK THIÊN NAM**Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng** (tiếp theo)**MẪU SỐ B03a-DN**(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
<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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.549.753.734.817	2.989.785.422.829
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.490.294.422.074)	(2.926.472.055.826)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(22.007.036.000)	(25.069.915.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>37.452.276.743</b>	<b>38.243.452.003</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(16.243.311.009)</b>	<b>(22.144.932.109)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>33.512.832.181</b>	<b>55.657.764.290</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	546.841	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>17.270.068.013</b>	<b>33.512.832.181</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018


Nguyễn Thị Thu Hiền  
Người lập biểu

Hà Hạnh Hoa  
Kế toán trưởngNgô Hữu Hoàn  
Tổng Giám đốc



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 4 NĂM 2017

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo*

## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thiên Nam (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần, được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Quận 10, theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0301172041 ngày 01 tháng 11 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Theo Giấy chứng nhận sửa đổi lần thứ 19 ngày 10 tháng 07 năm 2017, vốn cổ phần của Công ty là 125.921.670.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) với mã chứng khoán là TNA.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 61 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 63 người).

### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Mua bán, đại lý, ký gởi các mặt hàng công nghệ phẩm, lương thực, thực phẩm, vật tư thiết bị, phương tiện vận tải, rượu, nông sản, thủy hải sản, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phân bón, thuốc trừ sâu, vật tư, máy móc thiết bị, mỹ phẩm; Đại lý ký gửi hàng hóa. Thu mua và chế biến hàng nông, thủy, hải sản xuất khẩu (không hoạt động tại trụ sở); Cho thuê xe du lịch; Mua bán sắt thép, kim loại phế liệu và dịch vụ phá dỡ tàu thuyền, ô tô cũ (không hoạt động tại trụ sở); Mua bán xe ô tô; Dịch vụ khai thuê hải quan; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Kinh doanh bất động sản.

### Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

### Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có hai Công ty con:

- Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0306489067, đăng ký lần đầu ngày 15 tháng 03 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con là bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa; bán lẻ thực phẩm, đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh. Tỷ lệ sở hữu 70%.
- Công ty Cổ phần Phát triển Kinh doanh Thương mại Sài Gòn 168 được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0314760724, đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 11 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con là bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng khác. Tỷ lệ sở hữu 75%.

Công ty có một Công ty liên kết với tỷ lệ sở hữu 22,5% là Công ty Cổ phần Thương mại Phát triển Sài Gòn 268 được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 2001265436, đăng ký lần đầu

ngày 16 tháng 03 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Hoạt động chính của Công ty liên kết là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã tiến hành góp vốn đợt một với số tiền là 50.000.000.000 đồng cho Công ty Cổ phần Thương mại Phát triển Sài Gòn 268.

### **Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính giữa niên độ**

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập để trình bày tình hình tài chính riêng giữa niên độ và kết quả kinh doanh riêng cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty; vì thế, Công ty không thực hiện hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này. Chính sách kế toán đối với khoản đầu tư của Công ty được trình bày chi tiết trong Thuyết minh số 4 dưới đây.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### **Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

## **3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

## **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ:

### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và

việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Công cụ tài chính** **Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả.

### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

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

### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### **Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu 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.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

### **Đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con được trích lập theo

quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (“Thông tư 228”) của Bộ Tài chính về “*Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp*”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 (“Thông tư 89”) của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư 228 và các quy định kế toán hiện hành.

### **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Hàng tồn kho**

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và khi giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc thiết bị	4 - 15
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3 - 7
Tài sản cố định khác	5

### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị của quyền sử dụng đất không có thời hạn và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất không có thời hạn không tính khấu hao theo các quy định hiện hành. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

### **Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 25 năm.

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản thể hiện giá trị quyền sử dụng đất hoặc tài sản hình thành trong tương lai mà Công ty nắm giữ với mục đích xây dựng bất động sản đầu tư trong tương lai.

### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh riêng của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí lắp đặt hệ thống xử lý nước thải tòa nhà và hệ thống camera an ninh.

Chi phí sửa chữa văn phòng và lắp đặt hệ thống xử lý hệ thống nước thải tòa nhà được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian là 60 tháng.

Chi phí lắp đặt hệ thống camera an ninh được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 24 tháng.

### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

### **Thuê hoạt động**

Doanh thu cho thuê hoạt động thể hiện phần doanh thu cho thuê cao ốc văn phòng. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của kết thúc kỳ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

### **Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

### **Phân phối quỹ và phân chia cổ tức**

Phân chia cổ tức cho các cổ đông Công ty được ghi nhận như là khoản công nợ trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty trong kỳ với số cổ tức được thông qua bởi các cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	192.003.342	378.155.498
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.544.064.671	14.196.676.683
Các khoản tương đương tiền	3.534.000.000	18.938.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>17.270.068.013</u></b>	<b><u>33.512.832.181</u></b>

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng.

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>a. Phải thu các bên thứ ba</i></b>	<b><i>175.743.508.656</i></b>	<b><i>191.316.353.543</i></b>
Công ty cổ phần SX & TM thép Nguyễn Minh	114.748.363.816	107.202.055.731
Công ty cổ phần Tập đoàn thép Nguyễn Minh	54.162.933.906	14.780.478.564
Lê Ngọc Đào	-	58.000.000.000
Các khách hàng khác	6.832.210.934	11.333.819.248
<b><i>b. Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 34)</i></b>	<b><i>14.780.445.083</i></b>	<b><i>16.694.000.343</i></b>
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	14.780.445.083	16.694.000.343
<b>Cộng</b>	<b><u>190.523.953.739</u></b>	<b><u>208.010.353.886</u></b>

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>a. Trả trước cho các bên thứ ba</i></b>	<b><i>8.082.092.744</i></b>	<b><i>14.291.704.000</i></b>
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh	4.296.000.000	14.221.600.000
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại SMC	855.640.872	
Các khách hàng khác	2.930.451.872	70.104.000
<b><i>b. Trả trước cho các bên liên quan</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>-</i></b>
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>8.082.092.744</u></b>	<b><u>14.291.704.000</u></b>

**8. PHẢI THU KHÁC**

**a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b><i>4.852.929.313</i></b>	<b><i>4.097.984.745</i></b>
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam - Phải thu lãi góp vốn	4.852.929.313	4.097.984.745
<b><i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i></b>	<b><i>112.752.343.467</i></b>	<b><i>3.973.881.995</i></b>
Phải thu người lao động	47.000.000	105.745.950
Ký cược, ký quỹ	-	3.352.334.248
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh	111.986.666.667	
Phải thu khác	718.676.800	515.801.797
<b>Cộng</b>	<b><u>117.605.272.780</u></b>	<b><u>8.071.866.740</u></b>

**b. Phải thu dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh - Phải thu hoạt động đầu tư (*)	-	50.000.000.000
DNTN Bích Đào (*)	-	35.000.000.000
Phải thu khác	5.000.000	5.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>5.000.000</u></b>	<b><u>85.005.000.000</u></b>

(\*) Thể hiện giá trị các khoản đầu tư với hình thức hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Hưng Thịnh và Doanh nghiệp tư nhân Bích Đào.

**9. HÀNG TỒN KHO**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Hàng mua đang đi trên đường	3.008.337.236	-	127.743.915.993	-
Nguyên liệu, vật liệu	233.058.870.510	-	233.058.648.615	-
Hàng hóa	492.490.511.868	-	466.202.744.569	-
<b>Cộng</b>	<b><u>728.557.719.614</u></b>	<b>-</b>	<b><u>827.005.309.177</u></b>	<b>-</b>

**10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	11.498.803.834	17.684.415.524	9.298.440.449	55.778.000	30.065.250	38.567.503.057
Thanh lý TSCĐ	-	-	(1.802.908.890)	-	-	(1.802.908.890)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>11.498.803.834</u></b>	<b><u>17.684.415.524</u></b>	<b><u>7.495.531.559</u></b>	<b><u>55.778.000</u></b>	<b><u>30.065.250</u></b>	<b><u>36.764.594.167</u></b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.152.429.369	4.375.145.882	834.179.104	55.778.000	30.065.250	<b>6.447.597.605</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	5.241.546.295	8.677.639.844	4.298.788.233	55.778.000	30.065.250	18.303.817.622
Khấu hao trong kỳ	833.318.424	1.949.404.470	1.180.471.656	-	-	3.963.194.550
Thanh lý TSCĐ	-	-	(1.114.695.347)	-	-	(1.114.695.347)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>6.074.864.719</u></b>	<b><u>10.627.044.314</u></b>	<b><u>4.364.564.542</u></b>	<b><u>55.778.000</u></b>	<b><u>30.065.250</u></b>	<b><u>21.152.316.825</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	6.257.257.539	9.006.775.680	4.999.652.216	-	-	20.263.685.435
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>5.423.939.115</u></b>	<b><u>7.057.371.210</u></b>	<b><u>3.130.967.017</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b><u>15.612.277.342</u></b>

Như trình bày tại Thuyết minh số 20, Công ty đã thế chấp một phần nhà cửa, vật kiến trúc với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 4.982.476.373 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 5.263.869.221 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình của các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 6.447.597.605 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 6.255.276.605 đồng).



## 11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy tính</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	27.875.468.417	231.000.000	28.106.468.417
Tăng trong kỳ	-	120.000.000	120.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>27.875.468.417</b>	<b>351.000.000</b>	<b>28.226.468.417</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	960.706.605	231.000.000	1.191.706.605
Khấu hao trong kỳ	-	29.999.997	29.999.997
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>960.706.605</b>	<b>260.999.997</b>	<b>1.221.706.602</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	26.914.761.812	-	26.914.761.812
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>26.914.761.812</b>	<b>90.000.003</b>	<b>27.004.761.815</b>

Như trình bày tại Thuyết minh số 20 Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 25.255.147.500 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 25.255.147.500 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay từ ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình của các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 231.000.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 231.000.000 đồng).

## 12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu năm	106.202.325.022
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>106.202.325.022</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>	
Số đầu năm	15.589.301.702
Khấu hao trong kỳ	4.238.591.028
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>19.827.892.730</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	90.613.023.320
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>86.374.432.292</b>

Như trình bày tại Thuyết minh số 20, Công ty đã thế chấp bất động sản đầu tư với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là khoảng 17.273.494.793 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 18.341.220.041 đồng) để đảm bảo cho khoản tiền vay ngân hàng.

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - “*Bất động sản đầu tư*”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 với giá trị là 237.548.984 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 237.548.984 đồng).

### 13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị nhà ở thuộc Dự án Khu Nhà Ở diện tích 14,59 ha (Saigon Mystery Villas) phường Bình Trưng Tây và Thạnh Mỹ Lợi, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh mà Công ty đã mua lại trong năm 2017.

### 14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào công ty con của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết %	Giá trị VND	Hoạt động chính
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	Thành phố Hồ Chí Minh	70%	70%	2,800,000,000	Bán buôn sản phẩm thực phẩm công nghệ
Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168	Thành phố Hồ Chí Minh	75%	75%	37,500,000,000	Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng khác
				<b>40,300,000,000</b>	

Trong kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam có lợi nhuận nên theo quy định của Thông tư 89, Công ty không cần trích dự phòng giảm giá cho khoản đầu tư này.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 Công ty CP TM XNK Thiên Nam chưa góp vốn vào Công ty CP Phát triển KD TM Sài Gòn 168

### 15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Metal One Corporation	88.089.675.336	88.089.675.336	66.118.333.363	66.118.333.363
Samsung C&T Corporation	-	-	73.186.208.633	73.186.208.633
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	-	-	43.348.081.600	43.348.081.600
Phải trả cho các đối tượng khác	11.581.489.107	11.581.489.107	10.437.871.598	10.437.871.598
<b>Cộng</b>	<b>99.671.164.443</b>	<b>99.671.164.443</b>	<b>193.090.495.194</b>	<b>193.090.495.194</b>

### 16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a. Trả trước của các bên thứ ba</b>	<b>6.762.311.723</b>	<b>19.902.428.256</b>
Ông Lê Hữu Trung	3.320.100.000	3.320.100.000
Ông Nguyễn Minh Viễn	-	2.347.191.000
Bà Trần Ngọc Linh	-	2.529.030.000
Bà Nguyễn Ngọc Phương	1.448.790.000	-
Công ty TNHH Việt Quang	-	3.499.960.000
Các khách hàng khác	1.993.421.723	8.206.147.256
<b>b. Trả trước của các bên liên quan (Thuyết minh số 34)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.762.311.723</b>	<b>19.902.428.256</b>

**17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Truy thu thuế các năm trước</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	18.582.638.832	2.434.044	(10.595.614.190)	7.989.458.686
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(10.960.576)	65.658.977.772	-	(65.648.017.196)	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	23.343.099	-	(23.343.099)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(98.983.784)	7.694.071.364	-	(7.689.000.419)	(93.912.839)
Thuế tự vệ	-	1.402.083.355	-	(1.402.083.355)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.005.241.086	23.647.039.188	24.235.612	(23.191.765.595)	2.484.750.291
Thuế thu nhập cá nhân	1.492.814.334	12.499.081.570	-	(13.719.327.126)	272.568.778
Tiền thuế đất	-	5.574.885.708	-	(5.574.885.708)	-
Các loại thuế khác	-	21.174.780	-	(21.174.780)	-
<b>Cộng</b>	<b><u>3.388.111.060</u></b>	<b><u>135.103.295.668</u></b>	<b><u>26.669.656</u></b>	<b><u>(127.865.211.468)</u></b>	<b><u>10.652.864.916</u></b>

***Thuế giá trị gia tăng***

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

***Thuế xuất, nhập khẩu***

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

***Thuế tiêu thụ đặc biệt***

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh rượu với thuế suất 30%.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

***Tiền thuế đất***

Công ty phải nộp tiền thuế đất theo thông báo của Chi Cục thuế.

***Các loại thuế khác***

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	1.038.159.202	1.113.208.742
Chi phí xây dựng	34.600.001	34.600.001
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	186.000.000	204.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.258.759.203</u></b>	<b><u>1.351.808.743</u></b>

## 19. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	194.745.000	142.995.000
Cổ tức phải trả	8.010.000	8.010.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	150.000.000	150.000.000
<b>Cộng</b>	<b>352.755.000</b>	<b>301.005.000</b>
<b>b. Dài hạn (*)</b>		
Công ty TNHH thương mại dịch vụ Thiên Nam Hòa-		
Nhận ký quỹ dài hạn	38.000.000.000	38.000.000.000
Các đối tượng khác-Nhận ký quỹ dài hạn	4.943.040.000	4.902.360.000
<b>Cộng</b>	<b>42.943.040.000</b>	<b>42.902.360.000</b>

(\*) Thể hiện các khoản ký quỹ, ký cược nhận được từ việc cho thuê các cao ốc văn phòng với kỳ hạn trên 12 tháng.

## 20. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>657.814.713.911</b>	<b>3.543.793.734.817</b>	<b>(3.475.829.422.074)</b>	<b>725.779.026.654</b>
- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	217.883.316.511	1.090.046.837.819	(1.006.044.387.893)	301.885.766.437
- Ngân hàng Indovina - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	-	15.000.000.000	(12.600.000.000)	2.400.000.000
- Ngân hàng VPBank - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	28.850.000.000	171.660.652.000	(150.750.000.000)	49.760.652.000
- Ngân hàng thương mại cổ phần hàng Hải - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	1.698.762.850	46.167.851.229	(47.866.614.079)	-
- Ngân hàng thương TPBank - CN Bến Thành	-	282.442.388.351	(282.442.388.351)	-
- Ngân hàng thương mại cổ phần An Bình	80.650.000.000	377.537.220.447	(360.987.220.447)	97.200.000.000
- Ngân hàng BIDV Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	242.985.255.861	1.166.383.110.571	(1.169.837.768.108)	239.530.598.324
- Ngân hàng Agribank – Chi nhánh Lý Thường Kiệt	36.891.811.189	119.905.563.507	(156.797.374.696)	-
- Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)	48.855.567.500	274.650.110.893	(288.503.668.500)	35.002.009.893
<b>Vay ngắn hạn khác</b>	<b>1.505.000.000</b>	<b>5.960.000.000</b>	<b>(7.465.000.000)</b>	<b>-</b>
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>(7.000.000.000)</b>	<b>7.000.000.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>666.319.713.911</b>	<b>3.556.753.734.817</b>	<b>(3.490.294.422.074)</b>	<b>732.779.026.654</b>

Vay ngắn hạn thể hiện các khoản vay bằng Đồng Việt Nam từ các ngân hàng thương mại và tổ chức tài chính trong nước với lãi suất theo mức lãi suất thông báo bởi Ngân hàng tại ngày giải ngân. Các khoản vay này được đảm bảo bằng giá trị hàng tồn kho luân chuyển, nhà cửa, vật kiến trúc, quyền sử dụng đất và bất động sản đầu tư như đã trình bày trong Thuyết minh số 9,10,11 và 12 hoặc không có bảo đảm.

## 21. VAY DÀI HẠN

Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	19.000.000.000	19.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>19.000.000.000</b>	<b>19.000.000.000</b>	<b>26.000.000.000</b>	<b>26.000.000.000</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
	- Ngân hàng Vietinbank – Chi nhánh 10, TP. Hồ Chí Minh	26.000.000.000		(7.000.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>26.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(7.000.000.000)</b>	<b>19.000.000.000</b>

Khoản vay từ Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh 10, Thành phố Hồ Chí Minh để thanh toán cho các chi phí đầu tư dự án cửa hàng kinh doanh và văn phòng với lãi suất thả nổi được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng tại từng thời kỳ, thời hạn vay 90 tháng. Khoản vay này được bảo đảm bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất thuê và tài sản hình thành trong tương lai tại 277B Cách Mạng Tháng Tám, Phường 12, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

## 22. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Tăng khác	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	4.627.701.898	28.912.554.718	(33.490.400.000)	-	49.856.616
Quỹ phúc lợi	(286.781.162)	4.483.343.756	(4.988.400.340)	416.610.000	(375.227.746)
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	(810.620.264)	3.339.589.847	(4.539.056.076)	2.150.000.000	139.913.507
<b>Cộng</b>	<b>3.530.300.472</b>	<b>36.735.488.321</b>	<b>(43.017.856.416)</b>	<b>2.566.610.000</b>	<b>(185.457.623)</b>

## 23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết về mệnh giá cổ phần và số cổ phần của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.592.167	10.104.777
Số lượng cổ phiếu quỹ	(344.954)	(344.954)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.247.213	9.759.823

Công ty chỉ có một loại cổ phần phổ thông không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

**Chi tiết thay đổi về vốn chủ sở hữu trong kỳ như sau:**

	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	55.186.113.637	(11.978.525.300)	78.023.603.117	93.145.667.637	294.376.859.091
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	109.969.535.684	109.969.535.684
Phát hành cổ phiếu thưởng	21.047.770.000	(21.047.770.000)	-	-	-	-
Phân phối quỹ trong kỳ trước	-	-	-	19.125.821.183	(19.125.821.183)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ trước	-	-	-	-	(6.557.424.405)	(6.557.424.405)
Trích quỹ hoạt động Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát trong kỳ trước	-	-	-	-	(1.639.356.101)	(1.639.356.101)
Chia cổ tức trong kỳ trước	-	-	-	-	(25.069.915.000)	(25.069.915.000)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ trước	-	-	-	-	(351.100.005)	(351.100.005)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>101.047.770.000</b>	<b>34.138.343.637</b>	<b>(11.978.525.300)</b>	<b>97.149.424.300</b>	<b>150.371.586.627</b>	<b>370.728.599.264</b>
Số dư đầu năm nay	101.047.770.000	34.138.343.637	(11.978.525.300)	97.149.424.300	150.371.586.627	370.728.599.264
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	97.434.176.465	97.434.176.465
Phát hành cổ phiếu thưởng	24.873.900.000	(24.873.900.000)	-	-	-	-
Phân phối quỹ trong kỳ này	-	-	-	38.961.881.553	(38.961.881.553)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ này	-	-	-	-	(33.395.898.474)	(33.395.898.474)
Trích quỹ hoạt động Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát trong kỳ này	-	-	-	-	(3.339.589.847)	(3.339.589.847)
Chia cổ tức trong kỳ này	-	-	-	-	(22.007.036.000)	(22.007.036.000)
Trích quỹ tham gia công tác xã hội trong kỳ này	-	-	-	-	(503.368.000)	(503.368.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>125.921.670.000</b>	<b>9.264.443.637</b>	<b>(11.978.525.300)</b>	<b>136.111.305.853</b>	<b>149.597.989.218</b>	<b>408.916.883.408</b>

**24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	715,95	733,55

**25. DOANH THU VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa	918.334.734.819	788.403.929.295
Doanh thu thành phẩm đã bán	252.631.462.508	212.053.087.602
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	47.047.233.453	70.564.154.052
Doanh thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	15.175.666.667	4.482.708.333
Doanh thu dịch vụ khác	1.299.644.654	1.380.627.155
Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	33.422.089.356	32.279.107.146
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	33.185.477.300	32.110.245.758
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	109.090.908	109.090.908
- Doanh thu dịch vụ khác	127.521.148	59.770.480
<b>Cộng</b>	<b><u>1.267.910.831.457</u></b>	<b><u>1.109.163.613.583</u></b>

**26. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa	918.334.734.819	788.403.929.295
Doanh thu thành phẩm đã bán	252.631.462.508	212.053.087.602
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	47.047.233.453	70.564.154.052
Doanh thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	15.175.666.667	4.482.708.333
Doanh thu dịch vụ khác	1.299.644.654	1.380.627.155
Doanh thu với các bên liên quan	33.422.089.356	32.279.107.146
Trong đó:	-	-
- Doanh thu bán hàng hóa	33.185.477.300	32.110.245.758
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	109.090.908	109.090.908
- Doanh thu dịch vụ khác	127.521.148	59.770.480
<b>Cộng</b>	<b><u>1.267.910.831.457</u></b>	<b><u>1.109.163.613.583</u></b>

**27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	922.480.232.855	785.778.504.466
Giá vốn của thành phẩm đã bán	242.862.860.501	203.710.528.727
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	33.174.480.061	56.432.523.216
<b>Cộng</b>	<b><u>1.198.517.573.417</u></b>	<b><u>1.045.921.556.409</u></b>

**28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	74.527.177	433.576.733
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	10.320.763	7.687.727
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.852.929.313	4.097.984.745
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	17.199.083	65.781.066
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	40.429.178	-
<b>Cộng</b>	<b><u>4.995.405.514</u></b>	<b><u>4.605.030.271</u></b>

**29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Chi phí lãi vay	13.633.150.203	12.233.031.832
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	348.494.430
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	414.483.840
<b>Cộng</b>	<b><u>13.633.150.203</u></b>	<b><u>12.996.010.102</u></b>

**30. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Chi phí cho nhân viên	1.362.781.620	1.375.784.585
Chi phí vật liệu, bao bì	9.353.455	45.143.065
Chi phí khấu hao tài sản cố định	168.140.937	168.140.937
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.197.928.323	8.625.952.999
- Chi phí điện, nước, ...	711.496.464	776.390.731
- Chi phí nhận hàng tự doanh	807.214.095	4.913.236.722
- Chi phí thuê kho, bảo trì	493.521.080	1.856.732.070
- Chi phí dịch vụ ngân hàng	185.696.684	1.079.593.476
Các chi phí bằng tiền khác	1.148.312.616	390.356.535
<b>Cộng</b>	<b><u>4.886.516.951</u></b>	<b><u>10.605.378.121</u></b>

**31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Chi phí cho nhân viên	21.139.170.748	19.561.134.686
Chi phí vật liệu, bao bì	72.477.174	77.646.452
Chi phí khấu hao tài sản cố định	287.556.351	352.677.555
Chi phí dịch vụ mua ngoài	539.642.628	15.560.746
Các chi phí khác	1.312.646.931	2.137.302.014
<b>Cộng</b>	<b><u>23.351.493.832</u></b>	<b><u>22.144.321.453</u></b>



**32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Chi phí nhân công	22.501.952.368	20.936.919.271
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	238.441.483.269	175.723.082.517
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.042.884.818	2.108.006.040
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.240.778.812	12.405.538.772
Chi phí khác	3.733.252.078	3.796.070.456
<b>Cộng</b>	<b><u>273.960.351.345</u></b>	<b><u>214.969.617.056</u></b>

**33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	32.793.180.025	17.293.412.880
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được trừ</i>	2.006.909.602	5.373.550.041
<i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>	(4.852.929.313)	(4.097.984.745)
Thu nhập tính thuế	<b><u>29.947.160.314</u></b>	<b><u>18.568.978.176</u></b>
Thuế suất thông thường	20%	20%
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b><u>5.989.432.063</u></b>	<b><u>3.713.795.636</u></b>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có khoản chênh lệch tạm thời đáng kể nào giữa giá trị sổ sách của tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và cơ sở tính thuế thu nhập tương ứng.

**34. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	Công ty con

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>Quý 4/2017</u>	<u>Quý 4/2016</u>
<b>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	<u>33.422.089.356</u>	<u>32.279.107.146</u>
<b>Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:</b>		
	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Các khoản phải thu khách hàng</b>		
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	<u>14.780.445.083</u>	<u>16.694.000.343</u>
<b>Các khoản nhận ứng trước từ khách hàng</b>		
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
Công ty TNHH Công nghệ phẩm Thiên Nam	<u>4.852.929.313</u>	<u>4.097.984.745</u>

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Lương, thù lao	4.313.125.000	4.171.000.000
Phụ cấp	131.320.800	102.205.800
<b>Cộng</b>	<b>4.444.445.800</b>	<b>4.273.205.800</b>

### 35. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

#### Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là thương mại, dịch vụ, mua bán sắt thép. Các hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty như ủy thác xuất nhập khẩu; kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng, mặt bằng.... chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty trong kỳ, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 cũng như toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ cho kỳ hoạt động kết thúc cùng ngày và các kỳ trước đều liên quan đến hoạt động kinh doanh chính. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

#### Bộ phận theo khu vực địa lý

Doanh thu của Công ty có được là do phần lớn xuất bán hàng hóa trong nội địa trong kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 và các kỳ trước. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

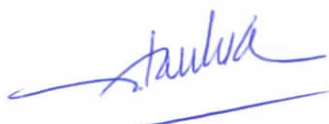
### 36. GIẢI TRÌNH SỰ CHÊNH LỆCH KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG CỦA QUÝ 4 NĂM 2017 SO VỚI QUÝ 4 NĂM 2016

Doanh thu thuần Quý 4/2017 đạt 1.267,91 tỷ đồng, tăng 14,31% so với Quý 4/2016 chủ yếu do doanh thu bán hàng hóa tăng 16,48% so với cùng kỳ năm trước.

Lợi nhuận sau thuế Quý 4/2017 đạt 26,80 tỷ đồng tăng 97,38% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do chi phí bán hàng và chi phí khác giảm trong kỳ.



Nguyễn Thị Thu Hiền  
Người lập biểu



Hà Hạnh Hoa  
Kế toán trưởng



Ngô Hữu Hoàn  
Tổng Giám đốc  
Ngày 18 tháng 01 năm 2018