

# CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

## MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	06
Thuyết minh các báo cáo tài chính	07 – 31

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Quý IV - Năm 2017

Đơn vị tính : đồng

SỐ TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
	1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>112.505.292.996</b>	<b>84.349.688.950</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>45.787.390.962</b>	<b>41.376.141.445</b>
1	Tiền	111		2.779.961.751	3.868.749.281
2	Các khoản tương đương tiền	112		43.007.429.211	37.507.392.164
<b>II</b>	<b>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</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>29.981.302.158</b>	<b>7.599.494.238</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	348.606.738	352.916.548
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27.542.033.420	550.134.350
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134			
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04A	-	5.000.000.000
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04B	2.090.662.000	1.696.443.340
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>35.387.174.812</b>	<b>34.597.003.401</b>
1	Hàng tồn kho	141	V.07	35.774.998.377	34.597.003.401
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(387.823.565)	
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.349.425.064</b>	<b>777.049.866</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1.349.425.064	777.049.866
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	
5	Tài sản ngắn hạn khác	155			

SỐ TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200		<b>346.957.355.633</b>	<b>334.816.453.725</b>
1	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		<b>18.400.000.000</b>	<b>14.000.000.000</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	V.04A	18.400.000.000	14.000.000.000
6	Phải thu dài hạn khác	216		-	
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>166.976.003.684</b>	<b>137.712.181.987</b>
1	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	221	V.09	<b>141.915.128.684</b>	<b>112.589.041.987</b>
	- Nguyên giá	222		200.187.204.937	162.315.066.447
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(58.272.076.253)	(49.726.024.460)
2	<b>Tài sản cố định thuê Tài chính</b>	224		-	
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3	<b>Tài sản cố định vô hình</b>	227	V.10	<b>25.060.875.000</b>	<b>25.123.140.000</b>
	- Nguyên giá	228		25.291.062.500	25.255.940.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(230.187.500)	(132.800.000)
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>34.094.237.997</b>	<b>72.230.688.134</b>
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	34.094.237.997	72.230.688.134
<b>V</b>	<b>Đầu tư Tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>119.899.420.678</b>	<b>102.716.352.044</b>
1	Đầu tư vào Công ty con	251	V.02	14.400.000.000	12.000.000.000
2	Đầu tư vào Công ty Liên doanh, Liên kết	252	V.02	61.500.000.000	59.500.000.000
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02	54.216.400.000	36.100.000.000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(10.216.979.322)	(4.883.647.956)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.587.693.274</b>	<b>8.157.231.560</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	6.797.668.472	7.408.254.865
2	Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	262		790.024.802	748.976.695
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>459.462.648.629</b>	<b>419.166.142.675</b>

SỐ TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
	<b>NGUỒN VỐN</b>			-	-
<b>C</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>150.410.991.587</b>	<b>131.188.143.339</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>56.671.827.811</b>	<b>56.191.953.110</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	24.608.432.907	31.891.319.023
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.191.560.274	4.253.881.303
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	9.736.051.704	6.554.955.630
4	Phải trả người lao động	314		14.040.048.198	7.456.681.917
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	131.593.455	290.643.948
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	60.000.000	60.000.000
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	817.401.505	392.512.084
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12	Qũy khen thưởng, phúc lợi	322		3.086.739.768	5.291.959.205
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>93.739.163.776</b>	<b>74.996.190.229</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	V.20	-	
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.19	93.739.163.776	65.257.500.304
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	-	9.738.689.925
9	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	

SỐ TT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		309.051.657.042	287.977.999.336
I	VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.25	309.051.657.042	287.977.999.336
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		135.000.000.000	106.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		86.632.090.000	109.419.120.000
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	(2.240.000)
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		52.134.819.149	45.134.819.149
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		35.284.747.893	27.426.300.187
	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.957.784.276	4.842.515.434
	LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.326.963.617	22.583.784.753
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
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>459.462.648.629</b>	<b>419.166.142.675</b>

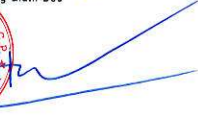
Ngày 29 tháng 01 năm 2018

Người Lập

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Thu Hiền

Nguyễn Khắc Cường

Trần Hữu Hoàng Vũ

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ IV - NĂM 2017**

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý IV		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối kỳ 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.1	97.732.481.432	85.904.685.285	351.743.487.476	361.009.611.384
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		97.732.481.432	85.904.685.286	351.743.487.476	361.009.611.384
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	61.532.706.104	62.667.477.230	240.584.894.212	271.472.733.371
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		36.199.775.328	23.237.208.056	111.358.593.264	89.536.878.013
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.167.266.467	1.023.068.996	8.652.637.936	7.691.884.057
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1.325.664.328	2.548.719.641	6.166.307.967	5.682.720.824
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		159.825.676	291.619.632	619.961.914	616.850.792
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	15.144.126.913	10.610.263.522	41.188.674.726	32.393.512.105
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	5.616.622.458	6.272.756.736	25.646.644.009	21.597.717.514
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		15.280.628.096	4.828.537.153	46.999.604.493	37.574.811.627
11. Thu nhập khác	31	VI.6	312.576.231	494.605.336	661.669.509	1.217.471.887
12. Chi phí khác	32	VI.7	294.281.818	694.733	363.745.373	229.754.479
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		18.294.413	493.910.603	297.924.136	987.717.408
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		15.298.922.509	5.322.447.756	47.297.428.634	38.562.529.035
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	3.101.271.100	1.797.950.473	8.991.692.324	7.707.900.177
16. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(41.048.107)	(748.976.695)	(41.048.107)	(748.976.695)
17. Lợi nhuận sau thuế TNĐN (60 = 50 - 51 - 52)	60		12.238.699.516	4.274.373.978	33.345.784.417	31.603.605.553

Người lập biểu

Trần Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Khắc Cường



Ngày 29 tháng 01 năm 2018

Thống Giám Đốc

Trần Hữu Hoàng Vũ

## LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý IV - Năm 2017

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	L. 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		47.297.428.634	38.552.529.035
2.	Điều chỉnh cho các khoản:			6.548.647.311	3.431.595.240
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8.643.439.293	5.995.465.246
	- Các khoản dự phòng	03		5.721.154.931	4.577.467.939
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(821.465)	(1.773.600)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8.635.087.362)	(7.759.431.137)
	- Chi phí lãi vay	6		819.951.914	616.850.792
3.	Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		53.846.075.945	41.994.128.275
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(27.361.807.920)	915.198.749
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.177.994.976)	6.499.566.253
	- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNCN phải nộp)	11		27.657.317.546	42.473.416.430
	- Tăng giảm chi phí trả trước	12		38.211.195	(4.158.827.955)
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(819.951.914)	(616.850.792)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.687.471.697)	(7.556.713.588)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4.408.739.911)	(7.416.551.350)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40.055.628.268	72.123.795.651
<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		229.189.147	(46.936.946.142)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	120.909.091
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.400.000.000)	(19.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	-
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(32.616.400.000)	(21.300.000.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		10.100.000.000	459.000.000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.635.087.362	7.551.136.375
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.052.123.491)	(79.109.900.676)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>					
1.	Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của CSH	31		6.215.210.000	-
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	VII 4	(9.738.689.925)	(3.252.000.000)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19.079.598.800)	(18.019.619.200)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(22.603.076.725)	(21.271.619.200)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		4.410.428.052	(28.257.724.215)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		41.376.141.445	69.632.092.060
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		821.465	1.773.600
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50 + 60 + 61)	70		45.787.390.962	41.376.141.445

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Khắc Cường



Ngày 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Hữu Hoàng Vũ

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Thành lập: Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà

01. *nước trước đây là Công ty Thương mại Tổng hợp Bến Thành theo Quyết định số 5435/QĐUB ngày 16/12/2003 của Ủy ban Nhân dân TP. HCM, Ngày 21/4/2004, Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM đã cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103002274 cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành.*

02. *Hình thức sở hữu vốn* : vốn cổ phần.

03. *Lĩnh vực kinh doanh* : Thương mại - Dịch vụ

04. *Ngành nghề kinh doanh*:

Mua bán hàng lưu niệm, tranh sơn mài, hàng mây tre lá, sản phẩm thủ công các loại, đồng hồ, mắt kính, vật tư ngành ảnh, đồ bảo hộ lao động, hàng mỹ nghệ; Mua bán thực phẩm và hoá chất phục vụ nuôi trồng thủy hải sản (trừ hoá chất có tính độc hại mạnh), bột mì, bột mì lát, bột mì huyết, bột cá, bột tôm, bột mực, bột đậu nành, bã dừa (không hoạt động tại trụ sở); Mua bán vật tư phục vụ sản xuất; Mua bán thiết bị phòng cháy chữa cháy-viên thông-ơ khí phục vụ sản xuất các loại, thê cào; Mua bán hàng kim khí điện máy, thiết bị phụ tùng, công nghệ phẩm, chất đốt (trừ xăng, dầu, khí dầu mỏ hoá lỏng LPG); Mua bán vải sợi; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (phải đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở); Kinh doanh lưu trú du lịch: khách sạn (không hoạt động tại trụ sở), khu du lịch nghỉ dưỡng (không kinh doanh tại TPHCM); Mua bán phương tiện đi lại và phụ tùng; Mua bán hàng điện lạnh-điện gia dụng; Mua bán hàng gia dụng, dụng cụ điện cầm tay, khoá các loại, nguyên vật liệu, kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng hàng gia dụng; Mua bán nước giải khát; Mua bán rượu; Mua bán hàng may mặc, đồ da và giả da; Mua bán tiểu ngừ kim các loại; Mua bán vật liệu xây dựng; Bán đĩa CD băng từ các loại (có nội dung được phép lưu hành), băng từ, đĩa CD-VDC trắng; Kinh doanh nhà; cho thuê nhà, văn phòng, căn hộ, cho thuê kho bãi; Dịch vụ khai thuê hải quan; dịch vụ giữ xe (trừ kinh doanh bến bãi ô tô); đại lý bán vé máy bay; Cho thuê xe; Xây dựng công trình và dân dụng.Sửa chữa nhà; Hoạt động môi giới thương mại; Kinh doanh nhà hàng (không hoạt động tại trụ sở); Dịch vụ ăn uống: nhà hàng (không hoạt động tại trụ sở);Dịch vụ nhả đất; Mua bán ro mooc, sơ mi ro mooc, xe cầu, xe nâng; Mua bán điện thoại bàn, điện thoại di động, linh kiện điện thoại; Tư vấn đầu tư, tư vấn đầu thầu (trừ tư vấn tài chính,kế toán,pháp luật); Lập dự án-dự toán công trình xây dựng; Mua bán thiết bị phụ tùng máy phục vụ công-nông-ngư nghiệp; Mua bán máy văn phòng; Dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế; Mua bán kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng và sản xuất; Dịch vụ giặt là (không hoạt động tại trụ sở).

05. *Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có*

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. *Kỳ kế toán năm*:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

02. *Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán*: VND

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo thông tư số 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.



## **02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

## **03. Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chứng từ.

# **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

## **01. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## **02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước - xuất trước

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

## **03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

### **3.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi 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 như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	25-30 năm
Máy móc, thiết bị	6-10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

### 3.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

#### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất (Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao).

#### Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao xong.

### 04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

#### 4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư.

#### 4.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con

Các Công ty được xem là công ty con của công ty khi công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc được qui định trong Chuẩn mực kế toán số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con. Dự phòng giảm giá trị đầu tư được lập theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc khi các khoản giảm giá trị này không phải là tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập với điều kiện giá trị ghi sổ sau hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư nếu như dự phòng chưa được ghi nhận.

#### 4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác sẽ được trích lập khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch.

### 05. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí dài hạn:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

**06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:**

Chi phí trả trước ngắn hạn:

Chi phí trả trước ngắn hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn không quá không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng.

**07. Nguyên tắc ghi nhận 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 gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

**08. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.**

**09. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

**Doanh thu bán hàng**

Khi bán hàng hoá thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

**Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh bao gồm các khoản trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

### 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

### 13. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền tệ và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Doanh nghiệp mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện và chưa thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày 31/12/2017:

- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam : 22.670 VND/USD
- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam : 22.665 VND/USD
- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Công Thương -CN1 : 22.670 VND/USD

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	676.251.700	648.100.300
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.103.710.051	3.220.648.981
<b>Cộng</b>	<b>2.779.961.751</b>	<b>3.868.749.281</b>

## 02. Các khoản đầu tư tài chính:

## a) Chứng khoán kinh doanh

## b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

DIỄN GIẢI	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>b1) Ngắn hạn</b>	<b>43.007.429.211</b>	<b>43.007.429.211</b>	<b>37.507.392.164</b>	<b>37.507.392.164</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	43.007.429.211	43.007.429.211	37.507.392.164	37.507.392.164
<b>b2) Dài hạn</b>				

## c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

DIỄN GIẢI	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>c1) Đầu tư vào công ty con:</b>	<b>14.400.000.000</b>	<b>14.800.563.836</b>	<b>-</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.544.750.601</b>	<b>-</b>
- Cty TNHH Bến Thành Sun Ny	14.400.000.000	14.800.563.836	-	12.000.000.000	12.544.750.601	-
<b>c2) Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết:</b>	<b>61.500.000.000</b>	<b>51.667.740.532</b>	<b>10.216.979.322</b>	<b>59.500.000.000</b>	<b>55.216.037.471</b>	<b>4.883.647.956</b>
- Cty CP Đầu tư & Dịch vụ Dân Sinh	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-
- Cty CP Đầu tư Thịnh Vương	61.000.000.000	51.167.740.532	10.216.979.322	50.000.000.000	45.526.500.699	4.883.647.956
- Cty CP Đầu tư - Quản lý Khách sạn ViSion	-	-	-	9.000.000.000	9.189.536.772	-
<b>c3) Đầu tư dài hạn khác:</b>	<b>54.216.400.000</b>	<b>54.216.400.000</b>	<b>-</b>	<b>36.100.000.000</b>	<b>36.100.000.000</b>	<b>-</b>
- Công ty CP Bến Thành Mũi Né	16.366.400.000	16.366.400.000	-	-	-	-
- Cty TNHH Chợ Cửa khẩu Mộc Bài	-	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-
- Cty TNHH Phố 2000	-	-	-	100.000.000	100.000.000	-
- Cty CP Du lịch Bến Thành Non Nước	37.850.000.000	37.850.000.000	-	35.000.000.000	35.000.000.000	-

- Lý do thay đổi vốn góp Cty TNHH Chợ Cửa khẩu Mộc Bài: thanh lý hợp đồng hợp tác.
- Lý do thay đổi vốn góp Cty TNHH Phở 2000: thanh lý hợp đồng hợp tác.
- Lý do thay đổi với loại cổ phiếu Cty CP Du lịch Bến Thành Non Nước: mua cổ phần
+ Vẽ số lượng tăng: 180.000 cổ phần
+ Vẽ giá trị tăng : 2.850.000.000 đồng
- Lý do thay đổi với loại cổ phiếu Cty CP Bến Thành Mũi Né: mua cổ phần
+ Vẽ số lượng tăng : 1.312.000 cổ phần
+ Vẽ giá trị tăng : 16.366.400.000 đồng

#### Công ty con:

- Cty TNHH Bến Thành Sun Ny: Tổng doanh thu năm 2017 thực hiện 8,66 tỷ đồng; lợi nhuận sau thuế 4,5 tỷ đồng, đạt 124% so với cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận năm 2016 phân phối cho các bên trong năm 2017 là 35%. Tháng 1/2017, Công ty CP TM-DV Bến Thành tiến hành mua thêm cổ phần làm tăng tỷ lệ vốn góp 100% tại Công ty TNHH Bến Thành Sunny.

#### Công ty liên kết:

- Cty CP Đầu tư Thịnh Vương: Tổng doanh thu thực hiện năm 2017 đạt 8,8 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế là 1,143 tỷ đồng - lỗ chủ yếu do khấu hao và chi phí lãi vay. Nguyên nhân chủ yếu là do công ty chưa tìm được khách hàng thuê phù hợp để khai thác các mặt bằng còn trống. Tháng 8/2017, Công ty góp vốn thêm 11 tỷ đồng nâng tỷ lệ vốn góp từ 45,45% lên 46,21% trong đợt tăng vốn của Công ty CP Đầu tư Thịnh Vương từ 110 tỷ đồng lên 132 tỷ đồng với mục đích cơ cấu lại nợ vay và bổ sung vốn lưu động.

- Cty CP Đầu tư Quản lý Khách sạn Vision: Từ tháng 1/2017, Công ty CP TM - DV Bến Thành tiến hành thoái vốn hoàn toàn khỏi Công ty CP Đầu tư Quản lý Khách sạn Vision.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ		Đầu năm	
<b>03. Phải thu của khách hàng:</b>	<b>348.606.738</b>		<b>352.916.548</b>	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>334.050.738</i>		<i>334.333.548</i>	
- Cty TNHH TM-SX Cơ khí Duy Đức	-		150.000.004	
- Cty TNHH KONE Việt Nam	32.235.994		27.437.000	
- NH TM CP Đông Nam Á	-		75.231.024	
- Lê Ngọc Huy	133.000.000		11.000.000	
- Cty CP Đầu Tư Quản lý khách sạn Vision	164.092.180		-	
- Phải thu khách hàng khác	4.722.564		70.665.520	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>14.556.000</i>		<i>18.583.000</i>	
- Cty CP Đầu Tư Thịnh Vương	14.556.000		18.583.000	
<b>04. A. Cho vay:</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
<i>a) Ngắn hạn:</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thịnh Vương	-	-	5.000.000.000	-
<i>b) Dài hạn:</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
Công ty Cổ phần Du Lịch Bến Thành Non Nước	15.400.000.000	-	14.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thịnh Vương	3.000.000.000	-	-	-
Cộng	<b>18.400.000.000</b>		<b>19.000.000.000</b>	
<b>04. B. Phải thu khác:</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
<i>a) Ngắn hạn</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
- Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia;	81.000.000		81.000.000	
- Phải thu người lao động;	1.932.000.000		1.615.443.340	
- Ký cược, ký quỹ;	5.000.000		-	
- Cho mượn, lãi cho vay;	15.500.000		-	
- Phải thu khác,	57.162.000		-	
<i>b) Dài hạn</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
Cộng	<b>2.090.662.000</b>	<b>-</b>	<b>1.696.443.340</b>	<b>-</b>
<b>07. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Hàng hóa	35.625.590.152	387.823.565	34.349.712.270	
- Hàng gửi đi bán	149.408.225		247.291.131	
Cộng	<b>35.774.998.377</b>	<b>387.823.565</b>	<b>34.597.003.401</b>	<b>-</b>

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có

08. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
+ Xây dựng cơ bản				
- CT cao ốc văn phòng 120 Bến Chương Dương		33.497.075.833		33.497.075.833
- CT cao ốc văn phòng 129-131 Tôn Thất Đạm				37.358.667.584
- CT Khác		597.162.164		1.374.944.717
<b>Cộng</b>		<b>34.094.237.997</b>		<b>72.230.688.134</b>



CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	132.308.363.976	25.206.615.925	4.443.660.909	356.425.637	162.315.066.447
- Mua trong kỳ	-	230.043.000	-	-	230.043.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	37.871.116.817	103.477.528			37.974.594.345
- Tăng khác		192.000.000			192.000.000
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	(478.166.884)	(46.331.971)			(524.498.855)
Số dư cuối kỳ	169.701.313.909	25.685.804.482	4.443.660.909	356.425.637	200.187.204.937
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	28.351.865.343	18.819.793.557	2.426.700.893	127.664.667	49.726.024.460
- Khấu hao trong kỳ	5.870.473.902	2.091.755.796	527.872.455	55.949.640	8.546.051.793
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	34.222.339.245	20.911.549.353	2.954.573.348	183.614.307	58.272.076.253
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu kỳ	103.956.498.633	6.386.822.368	2.016.960.016	228.760.970	112.589.041.987
- Tại ngày cuối kỳ	135.478.974.664	4.774.255.129	1.489.087.561	172.811.330	141.915.128.684

- Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay; không có.

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 20.859.664.941 VND.

Thuyết minh này là bộ phận cấu thành của báo cáo tài chính 01 đến trang 06

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	389.840.000	25.255.940.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	64.260.000	64.260.000
- Tặng khác				-	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(29.137.500)	(29.137.500)
Số dư cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	424.962.500	25.291.062.500
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	-	-	-	132.800.000	132.800.000
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	97.387.500	97.387.500
Số dư cuối kỳ	-	-	-	230.187.500	230.187.500
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	257.040.000	25.123.140.000
- Tại ngày cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	194.775.000	25.060.875.000

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

- Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay; không có

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 132.800.000 VND.

13. Chi phí trả trước :

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.349.425.064</b>	<b>777.049.866</b>
- Công cụ dụng cụ xuất đồng	53.957.271	38.352.272
- Các khoản khác	1.295.467.793	738.697.594
<b>b) Dài hạn</b>	<b>6.797.668.472</b>	<b>7.408.254.865</b>
- Công cụ dụng cụ xuất đồng	2.998.142.155	5.649.519.943
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	3.799.526.317	1.758.734.922
<b>Cộng</b>	<b>8.147.093.536</b>	<b>8.185.304.731</b>

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	-	-	-	9.738.689.925	9.738.689.925	9.738.689.925
Vay NH Vietcombank	-	-	-	9.738.689.925	9.738.689.925	9.738.689.925
Cộng	-	-	-	9.738.689.925	9.738.689.925	9.738.689.925

16. Phải trả người bán

	Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản ngắn hạn	24.608.432.907	24.608.432.907	31.891.319.023	31.891.319.023
- Koolman International (MISDN)	1.039.127.040	1.039.127.040	-	-
- Công ty CP Cơ Khí Đầu tư Xây dựng Số 9	-	-	1.561.344.465	1.561.344.465
- Công ty TNHH TM XD DT PT Nhà Hưng Thịnh	-	-	5.792.706.508	5.792.706.508
- Phải trả cho các đối tượng khác	23.569.305.867	23.569.305.867	24.537.268.050	24.537.268.050
b) Các khoản dài hạn	-	-	-	-
Cộng	24.608.432.907	24.608.432.907	31.891.319.023	31.891.319.023

17. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm	
	Đầu năm	Cuối kỳ	Đầu năm	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT đầu ra	1.003.469.387	19.914.773.116	18.384.384.618	2.533.837.885
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	8.024.248.112	8.024.248.112	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	1.499.938	1.395.579.132	1.386.239.944	10.839.126
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	8.722.826.003	8.722.826.003	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.792.505.015	8.991.692.324	7.687.471.697	3.096.725.642
- Thuế Thu nhập cá nhân	12.597.815	1.133.464.369	1.089.087.915	56.974.269
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	3.744.883.475	2.185.260.174	1.890.488.867	4.037.654.782
- Các loại thuế khác	-	43.000.000	43.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	33.341.000	33.341.000	-
Cộng	6.554.955.630	50.442.184.230	47.261.088.156	9.736.051.704

18. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phí kiểm toán	85.000.000	75.000.000
- Chi phí trích trước khác	45.593.455	215.643.948
Cộng	131.593.455	290.643.948

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>19. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
<b>a) Ngân hạn</b>		
- Cổ tức chưa trả	286.621.505	195.042.645
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	530.780.000	197.469.439
<b>Cộng</b>	<b>817.401.505</b>	<b>392.512.084</b>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	93.739.163.776	65.257.500.304
<b>Cộng</b>	<b>93.739.163.776</b>	<b>65.257.500.304</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngân hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước	60.000.000	60.000.000
<b>Cộng</b>	<b>60.000.000</b>	<b>60.000.000</b>
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả</b>		
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	790.024.802	748.976.695

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

25. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Khác	Cộng
A	1	2		3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	33.258.865.214	-	33.134.819.149		281.810.564.363
- Tăng vốn trong năm trước	-	-						-
- Lãi trong năm trước				31.603.605.553				31.603.605.553
- Tăng khác			-		16.697.752			16.697.752
- Trích các quỹ				(18.870.551.380)		12.000.000.000	-	(6.870.551.380)
- Giảm vốn trong năm trước		-						-
- Lỗ trong năm trước								
- Chia cổ tức				(18.019.619.200)				(18.019.619.200)
- Giảm khác				(546.000.000)	(16.697.752)			(562.697.752)
Số dư cuối năm trước	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	27.426.300.187	-	45.134.819.149	-	287.977.999.336

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Khác	Cộng
A	1	2		3	4	5	6	7
Số dư đầu kỳ này	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	27.426.300.187	-	45.134.819.149		287.977.999.336
- Tăng vốn trong kỳ này	29.000.000.000	-						29.000.000.000
- Lãi trong kỳ này				38.346.784.417				38.346.784.417
- Tăng khác			-		5.024.254			5.024.254
- Trích các quỹ				(10.868.739.911)		7.000.000.000	-	(3.868.739.911)
- Giảm vốn trong kỳ này		(22.787.030.000)	2.240.000					(22.784.790.000)
- Lỗ trong năm nay								
- Chia cổ tức				(19.079.596.800)				(19.079.596.800)
- Giảm khác				(540.000.000)	(5.024.254)			(545.024.254)
Số dư cuối kỳ này	135.000.000.000	86.632.090.000	-	35.284.747.893	-	52.134.819.149	-	309.051.657.042

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	55.881.570.000	45.993.070.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	79.118.430.000	60.006.930.000
<b>Cộng</b>	<b>135.000.000.000</b>	<b>106.000.000.000</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	Năm 2017	Năm 2016
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	106.000.000.000	106.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	29.000.000.000	-
+ Vốn góp cuối năm	135.000.000.000	106.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	19.079.596.800	18.019.619.200

**d. Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông

	Năm 2017	Năm 2016
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	1.500	1.800
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	1.500	1.800

**d. Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.500.000	10.600.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.500.000	10.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	10.600.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.500.000	10.599.776
+ Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	10.599.776
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

**e. Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	52.134.819.149	45.134.819.149
<b>Cộng</b>	<b>52.134.819.149</b>	<b>45.134.819.149</b>

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ dự phòng tài chính: được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

**27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

Ngoại tệ (USD)

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
	USD 4.194,25	USD 4.206,93



## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu	Quý IV		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>97.732.481.432</b>	<b>85.904.685.286</b>	<b>351.743.487.476</b>	<b>361.009.611.384</b>
a) Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng	74.513.968.060	70.896.696.343	275.069.489.992	306.595.704.589
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.199.154.286	14.062.564.395	73.652.866.614	50.425.394.207
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>97.713.122.346</b>	<b>84.959.260.738</b>	<b>348.722.356.606</b>	<b>357.021.098.796</b>
b) Doanh thu dịch vụ đối với các bên liên quan	<b>19.359.086</b>	<b>945.424.548</b>	<b>3.021.130.870</b>	<b>3.988.512.588</b>
- DT cho thuê mặt bằng Công ty TNHH Bến Thành Sun Ny	19.359.086	945.424.548	3.021.130.870	3.988.512.588
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>61.532.706.104</b>	<b>62.667.477.230</b>	<b>240.384.894.212</b>	<b>271.472.733.371</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	61.692.570.129	55.186.867.287	219.495.565.288	244.439.390.220
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	(547.687.590)	7.480.609.943	20.501.505.359	27.033.343.151
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	387.823.565	-	387.823.565	-

Chỉ tiêu	Quý IV		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.077.702.045	940.295.396	4.208.230.106	3.718.850.885
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	922.018.705	4.558.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	81.000.000	81.000.000	3.504.838.551	3.915.727.490
- Lãi chênh lệch tỷ giá	8.564.422	1.773.600	17.550.574	52.747.682
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.167.266.467</b>	<b>1.023.068.996</b>	<b>8.652.637.936</b>	<b>7.691.884.057</b>
<b>5. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>				
- Lãi tiền vay	159.825.676	291.619.632	819.961.914	616.850.792
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	90.000.000	-	424.365.335
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1.165.746.197	2.166.240.506	5.333.331.366	4.577.487.939
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	92.455	586.776	13.014.687	43.252.964
- Chi phí tài chính khác	-	272.727	-	763.794
<b>Cộng</b>	<b>1.325.664.328</b>	<b>2.548.719.641</b>	<b>6.166.307.967</b>	<b>5.662.720.824</b>
<b>6. Thu nhập khác (Mã số 31)</b>	<b>312.576.231</b>	<b>494.605.336</b>	<b>661.569.509</b>	<b>1.217.471.887</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	111.818.182	-	120.294.762
- Tiền phạt thu được	24.522.224	340.332.000	191.070.322	848.637.248
- Thuế được giảm	177.924.670	-	177.924.670	-
- Các khoản khác	110.129.337	42.455.154	292.574.517	248.539.877

Chỉ tiêu	Quý IV		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>7. Chi phí khác (Mã số 32)</b>	<b>294.281.818</b>	<b>694.733</b>	<b>363.745.373</b>	<b>229.754.479</b>
- Các khoản do vi phạm, bồi thường	201.000.000	-	213.000.000	-
- Các khoản bị phạt phải nộp ngân sách bổ sung	2.100.000	-	2.100.000	148.150.655
- Các khoản khác	91.181.818	694.733	148.645.373	81.603.824
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>20.760.749.371</b>	<b>16.883.020.258</b>	<b>66.845.318.735</b>	<b>53.991.229.619</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>5.616.622.458</b>	<b>6.272.756.736</b>	<b>25.646.644.009</b>	<b>21.597.717.514</b>
- Chi phí nhân viên	2.628.995.876	1.878.246.357	7.359.931.163	5.693.679.299
- Các khoản chi phí QLDN khác	2.987.626.582	4.394.510.379	18.286.712.846	15.904.038.215
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>15.144.126.913</b>	<b>10.610.263.522</b>	<b>41.198.674.726</b>	<b>32.393.512.105</b>
- Chi phí nhân viên	13.825.366.632	9.603.551.355	37.481.829.678	28.356.838.631
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1.318.760.281	1.006.712.167	3.716.845.048	4.036.673.474
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>				
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.101.271.100	1.797.050.473	8.991.692.324	7.707.900.177
<b>Cộng</b>	<b>3.101.271.100</b>	<b>1.797.050.473</b>	<b>8.991.692.324</b>	<b>7.707.900.177</b>

Chỉ tiêu	Quý IV		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	442.059.991	469.694.235	1.726.450.734	1.903.663.045
- Chi phí nhân công	16.454.362.508	11.481.797.712	44.841.760.841	34.050.517.930
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	216.877.824	218.256.060	915.824.489	917.313.841
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.993.417.230	1.851.034.683	6.844.539.675	5.876.887.815
- Chi phí khác bằng tiền	1.654.031.818	2.862.237.568	12.516.742.996	11.242.846.988
<b>Cộng</b>	<b>20.760.749.371</b>	<b>16.883.020.258</b>	<b>66.845.318.735</b>	<b>53.991.229.619</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ :**

<b>3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tiền Thu từ đi vay dưới hình thức khác		
-Khoản vay từ NH TMCP Ngoại Thương VN- CN Bình Tây để xây dựng cơ bản KS 186-188 Lê Thánh Tôn	-	-
<b>4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tiền Chi trả nợ vay dưới hình thức khác		
-Khoản vay từ NH TMCP Ngoại Thương VN- CN Bình Tây để xây dựng cơ bản KS 186-188 Lê Thánh Tôn	7.570.689.925	3.252.000.000

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 3- Thông tin về các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh từ đầu năm đến cuối kỳ	Số dư cuối kỳ
Công ty TNHH Bến Thành Sun Ny	Công ty con	DT cho thuê mặt bằng Lợi nhuận được chia Nhận tiền cọc thuê mặt bằng	3.021.130.870 3.150.000.000	7.780.219.776
Công ty CP Đầu tư Thịnh Vượng	Công ty liên kết	DT bán hàng Phải thu cho vay, lãi vay Phải thu khách hàng	223.481.841	3.015.500.000 14.556.000

#### 4- Các loại Công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.787.390.962	41.376.141.445
Phải thu khách hàng và phải thu khác	18.810.768.738	19.352.916.548
<b>Cộng</b>	<b>64.598.159.700</b>	<b>60.729.057.993</b>
<b>Công nợ tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Các khoản vay	-	9.738.689.925
Phải trả người bán và phải trả khác	118.878.376.683	97.346.288.766
Chi phí phải trả	131.593.455	290.643.948
Công nợ tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>119.009.970.138</b>	<b>107.375.622.639</b>



## **6- Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh là các khoản phải thu người mua và hoạt động tài chính là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, tiền cho vay.

### **Phải thu người mua**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách đưa ra chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó, Công ty không có tín dụng trọng yếu đối với các khách hàng.

### **Tiền gửi ngân hàng**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch tại các ngân hàng được xếp hạng tín dụng cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm.

## **7- Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa tài sản đến hạn so với công nợ đến hạn trong kỳ. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Công ty đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản là không có, vì Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:







**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THƯƠNG MẠI – DỊCH VỤ BẾN THÀNH  
( BẾN THÀNH TSC )**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc.

Số 28 /CV-CT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

V/v giải trình lợi nhuận  
quý 4/2017 tăng so quý 4/2016

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
  - Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM
  - Quý cổ đông Công ty

Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành giải trình kết quả kinh doanh quý 4 năm 2017 của Công ty mẹ như sau:

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	QUÝ IV		Tăng(+)/giảm(-)	
	2017	2016	Số tiền	Tỷ lệ (%)
1. Tổng doanh thu thuần	97.732.481.432	85.904.685.286	11.827.796.146	13,77%
2. Lợi nhuận trước thuế	15.298.922.509	5.322.447.756	9.976.474.753	187,44%

- Tổng doanh thu thuần thực hiện 97,73 tỷ đồng, tăng 13,77% so với quý 4/2016, lợi nhuận trước thuế thực hiện 15,3 tỷ đồng, tăng 187,44% so với quý 4/2016.
- Lợi nhuận trước thuế tăng chủ yếu là do giá vốn dịch vụ cho thuê bất động sản của Doanh nghiệp giảm mạnh từ điều chỉnh chi phí đi thuê của cả năm 2017.

Trân trọng công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu.



Phạm Hoàng Nam