

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017



Ngày 25/01/2018

MỤC LỤC

----- oOo -----

	<i>Trang</i>
1- Bảng Cân Đối Kế Toán	1 - 4
2- Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh	5
3- Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ	6 - 7
4- Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính	8 - 23



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		72.729.276.426	58.297.657.893
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		57.380.227.677	50.074.441.446
1. Tiền	111		702.190.182	142.852.618
2. Các khoản tương đương tiền	112		56.678.037.495	49.931.588.828
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.116.501.493	8.116.744.196
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		121.000.000	524.850.001
2. Trả trước cho người bán	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		4.000.000.000	7.130.000.000
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136		10.995.501.493	461.894.195
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		232.547.256	106.472.251
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		232.547.256	106.472.251
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		221.637.638.502	226.272.572.464
(200 = 210+220+240+250+260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	622.125.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh 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		-	622.125.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221		-	-
- Nguyên giá	222		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-	-
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		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		79.277.559.684	81.681.857.232
- Nguyên giá	231		98.106.027.611	98.106.027.611
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(18.828.467.927)	(16.424.170.379)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		142.360.078.818	143.891.916.732
1. Đầu tư vào công ty con	251		137.312.000.000	137.312.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.080.800.000	8.080.800.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.032.721.182)	(1.500.883.268)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	76.673.500
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	76.673.500
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		-	-

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của báo cáo này

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	294.366.914.928	284.570.230.357
NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	
			31/12/2017	01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)		300	6.218.629.578	7.040.544.860
I. Nợ ngắn hạn		310	5.134.858.578	5.956.773.860
1. Phải trả người bán ngắn hạn		312	-	-
2. Người mua trả tiền trước		313	-	795.300.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		314	303.499.802	844.235.415
4. Phải trả người lao động		315	209.970.000	252.369.200
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		316	20.000.000	20.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		317	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		318	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		319	723.000.000	-
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác		320	213.996.053	380.476.522
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn				
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322	3.664.392.723	3.664.392.723
13. Quỹ bình ổn giá		323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324	-	-
II. Nợ dài hạn		330	1.083.771.000	1.083.771.000
1. Phải trả người bán dài hạn		331	-	-
2. Chi phí phải trả dài hạn		332	-	-
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		333		
4. Phải trả nội bộ dài hạn		334		
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		335	-	-
6. Phải trả dài hạn khác		336	1.083.771.000	1.083.771.000
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		337	-	-
8. Trái phiếu chuyển đổi		338		
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		339	-	-
10. Dự phòng phải trả dài hạn		340	-	-
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		341	-	-

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		288.148.285.350	277.529.685.497
I. Vốn chủ sở hữu	410		288.148.285.350	277.529.685.497
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		257.209.020.000	197.855.490.000
Cổ phiếu cổ đông có quyền biểu quyết			257.209.020.000	197.855.490.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn trái phiếu chuyển đổi	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
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		30.939.265.350	79.674.195.497
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.227.719.594	30.763.531.643
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.711.545.756	48.910.663.854
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		294.366.914.928	284.570.230.357

TP.HCM, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng




VŨ THÙY MINH YÊN

ĐINH THỊ HỒNG VÂN



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 02 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2017	Quý IV/2016	Lũy kế 2017	Lũy kế 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		2.032.454.546	2.345.181.818	9.905.450.178	8.101.636.362
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	185.010.545	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.032.454.546	2.345.181.818	9.720.439.633	8.101.636.362
4. Giá vốn hàng bán	11		621.072.387	829.452.316	4.306.890.677	2.652.673.477
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.411.382.159	1.515.729.502	5.413.548.956	5.448.962.885
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		8.825.700.594	12.295.637.217	31.164.617.349	49.304.860.049
7. Chi phí tài chính	22		126.086.296	1.500.883.268	1.531.837.914	626.694.478
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	0	382.043.100
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.165.564.263	1.227.494.555	4.051.569.199	3.475.761.893
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		8.945.432.194	11.082.988.896	30.994.759.192	50.269.323.463
11. Thu nhập khác	31		-	-	55.000.000	60.158.005
12. Chi phí khác	32		-	-	0	326.191.351
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	-	55.000.000	(266.033.346)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		8.945.432.194	11.082.988.896	31.049.759.192	50.003.290.117
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		233.886.438	(106.472.251)	645.610.339	1.092.626.263
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		8.711.545.756	11.189.461.147	30.404.148.853	48.910.663.854

TP.HCM, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Thủy Minh Yên

VŨ THUY MINH YẾN

Kế Toán Trưởng

Đinh Thị Hồng Vân

ĐINH THỊ HỒNG VÂN



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu số B 03 - DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến 31/12/2017</u>	<u>Đến 31/12/2016</u>
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	31.049.759.192	50.003.290.117
2. Điều chỉnh cho các khoản :			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.404.297.548	2.535.921.548
- Các khoản dự phòng	03	1.531.837.914	597.577.318
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi (-), lỗ (+) từ hoạt động đầu tư	05	(31.150.968.634)	(49.318.492.050)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
- Các khoản điều chỉnh khác			
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn			
3. Lưu động	08	3.834.926.020	3.818.296.933
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	499.146.324	1.872.082.573
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(174.575.071)	(566.396.372)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	76.673.500	144.528.000
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền Lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(305.251.650)	(2.212.462.070)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	3.930.919.123	3.056.049.064
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	480.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua bán 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	3.000.000.000	15.500.000.000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	(7.000.000.000)
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	21.148.115.008	49.199.530.774
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	24.148.115.008	58.179.530.774

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Mẫu số B 03 - DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý IV kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

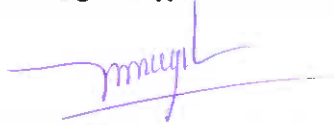
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến 31/12/2017</u>	<u>Đến 31/12/2016</u>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
Trong đó tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	33a	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
Trong đó tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	34a	-	-
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(20.773.247.900)	(91.337.655.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(20.773.247.900)	(91.337.655.900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	7.305.786.231	(30.102.076.062)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	50.074.441.446	80.176.517.508
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	57.380.227.677	50.074.441.446

TP.HCM, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng




VŨ THÙY MINH YẾN

ĐINH THỊ HỒNG VÂN



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Siêu Thanh ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0302563707 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 3 năm 2002, và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") theo Quyết định số 169/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc HOSE ký ngày 10 tháng 12 năm 2007.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là mua bán thiết bị văn phòng, máy photocopy, vật tư ngành in và phụ tùng, máy fax, thiết bị máy công nghiệp khai khoáng - lâm nghiệp - xây dựng và linh kiện phụ tùng; thiết bị điện, vật liệu điện và thiết bị chữa cháy.

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số A20 Tân Phong, đường Nguyễn Hữu Thọ, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 5.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Công ty là công ty mẹ của các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 10 của báo cáo tài chính riêng và Công ty đang trong quá trình hoàn thành báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 để có được thông tin đầy đủ và tổng quát về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính riêng được áp dụng nhất quán với với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016, ngoại trừ các thay đổi về chính sách kế toán liên quan đến thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ("Thông tư 200") thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Công ty áp dụng các thay đổi về chính sách kế toán theo quy định tại Thông tư 200 và có ảnh hưởng tới Công ty trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 200 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này. Công ty cũng đã báo cáo lại dữ liệu tương ứng của năm trước đối với một số chỉ tiêu cho phù hợp với cách trình bày theo Thông tư 200 trong báo cáo tài chính riêng năm này như đã trình bày tại Thuyết minh số 26.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng 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 nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.6 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 25 năm
Phương tiện vận tải	4 năm

3.7 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Quyền sử dụng đất	46 năm
Nhà cửa	25 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

3.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.9 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác vào ngày kết thúc năm kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các tổn thất nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau.

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán.
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc năm kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng Cân đối kế toán theo nguyên tắc sau.

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.12 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ), được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận lãi hoặc lỗ khi mua, bán, tái phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
Quý đầu tư phát triển

Quý này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quý khen thưởng và phúc lợi

Quý này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán riêng.

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định theo tỉ lệ phần trăm của số giờ công lao động phát sinh cho đến ngày kết thúc năm kế toán trên tổng số giờ công lao động ước tính cho mỗi hợp đồng.

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.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.15 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm 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 lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và 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 đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần, hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng năm tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Số cuối quý 4</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	24.585	26.947.724
Tiền gửi ngân hàng	702.165.597	115.904.894
Các khoản tương đương tiền	56.678.037.495	49.931.588.828
TỔNG CỘNG	<u>57.380.227.677</u>	<u>50.074.441.446</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại ngân hàng với gốc kỳ hạn dưới ba tháng và hưởng lãi suất dao động từ 5,0% đến 7,0% một năm.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	VNĐ	
	Số cuối quý 4	Số đầu năm
Các bên liên quan	-	-
Các bên khác	121.000.000	524.850.001
TỔNG CỘNG		524.850.001
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-
GIÁ TRỊ THUẦN	121.000.000	524.850.001

6. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	VNĐ	
	Số cuối quý 4	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Công ty liên quan	4.000.000.000	7.000.000.000
Nhân viên	-	130.000.000
	4.000.000.000	7.130.000.000
Dài hạn		
Nhân viên	-	-
TỔNG CỘNG	4.000.000.000	7.130.000.000

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	VNĐ	
	Số cuối quý 4	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Ký quỹ, ký cược	692.403.095	154.649.423
Tạm ứng cho nhân viên	-	7.000.000
Phải thu khác	383.098.398	300.244.772
Phải thu cổ tức (bên liên quan)	9.920.000.000	-
	10.995.501.493	461.894.195
Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược	-	622.125.000
TỔNG CỘNG	10.995.501.493	1.084.019.195

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	-	-	-
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý	-	-	-
Số cuối quý 4	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Số đầu năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-
Thanh lý	-	-	-
Số cuối quý 4	-	-	-
Giá trị còn lại:			
Số đầu năm	-	-	-
Số cuối quý 4	-	-	-

9. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	35.354.686.751	62.751.340.860	98.106.027.611
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối quý 4	35.354.686.751	62.751.340.860	98.106.027.611
Giá trị hao mòn lũy kế:			
Số đầu năm	11.047.990.379	5.376.180.000	16.424.170.379
Hao mòn trong năm	1.329.061.548	1.075.236.000	2.404.297.548
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối quý 4	12.377.051.927	6.451.416.000	18.828.467.927
Giá trị còn lại:			
Số đầu năm	24.306.696.372	57.375.160.860	81.681.857.232
Số cuối quý 4	22.977.634.824	56.299.924.860	79.277.559.684

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê thực tế, Ban Tổng Giám Đốc tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

10. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối quý 4		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
	Cổ phiếu	VNĐ	Cổ phiếu	VNĐ
Đầu tư vào các công ty con (i)		137.312.000.000		137.312.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		8.080.800.000		8.080.800.000
<i>Trong đó:</i>				
Công ty Cổ phần Điện Cơ	258.900	3.580.800.000	258.900	3.580.800.000
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh điện lực TP HCM	450.000	4.500.000.000	450.000	4.500.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(3.032.721.182)		(1.500.883.268)
TỔNG CỘNG		142.360.078.818		143.891.916.732

(i) Đầu tư vào các công ty con

Tên công ty con	Số cuối quý 4		Số đầu năm	
	Vốn đầu tư	%	Vốn đầu tư	%
Công ty Cổ phần Thiết bị Văn phòng Siêu Thanh	79.200.000.000	90,00	79.200.000.000	90,00
Công ty Cổ Phần Nam Thanh Sài Gòn	7.000.000.000	70,00	-	-
Công ty Cổ phần Ô tô Kim Thanh	28.520.000.000	55,06	28.520.000.000	55,06
Công ty Cổ phần Ô tô Cường Thanh	22.592.000.000	58,23	22.592.000.000	58,23
TỔNG CỘNG	137.312.000.000		130.312.000.000	

Công ty Cổ phần Thiết bị Văn phòng Siêu Thanh ("TBVP Siêu Thanh"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN số 0312992783 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 29 tháng 10 năm 2014 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của TBVP Siêu Thanh là mua bán thiết bị văn phòng, máy fax, máy photocopy, vật tư ngành in và phụ tùng.

Công ty Cổ phần Nam Thanh Sài Gòn ("Nam Thanh Sài Gòn") hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN 0313525196 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 09 tháng 11 năm 2015 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Nam Thanh Sài Gòn là cung cấp máy điều hòa không khí, thang máy thương hiệu Mitsubishi Electric, máy phát điện, vật tư và thi công lắp đặt

Công ty Cổ phần Ô tô Kim Thanh ("Ô tô Kim Thanh"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN số 4103010901 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 7 năm 2008 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Ô tô Kim Thanh là đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; mua bán, sửa chữa, bảo hành, bảo trì xe ô tô; đại lý mua bán linh kiện, phụ tùng ô tô.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
 Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Công ty Cổ phần Ô tô Cường Thanh ("Ô tô Cường Thanh"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN số 0305273107 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 10 năm 2007 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Ô tô Cường Thanh là đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; mua bán, sửa chữa, bảo hành, bảo trì xe ô tô; đại lý mua bán linh kiện, phụ tùng ô tô.

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối quý 4
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(106.472.251)	645.610.339	(305.251.650)	233.886.438
Thuế thu nhập cá nhân	756.507.596	1.312.799.677	(2.301.854.529)	(232.547.256)
Thuế giá trị gia tăng	87.727.819	1.105.280.968	(1.123.395.423)	69.613.364
TỔNG CỘNG	737.763.164	3.063.690.984	(3.730.501.602)	70.952.546
Trong đó:				
Thuế nộp thừa:	(106.472.251)			(232.547.256)
Thuế phải nộp:	844.235.415			303.499.802

12. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối quý 4	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	134.040.000	280.637.960
Thu hộ	60.531.328	81.774.237
Cổ tức phải trả	19.424.725	18.064.325
Bảo hiểm xã hội	-	-
	213.996.053	380.476.522
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	1.083.771.000	1.083.771.000
TỔNG CỘNG	1.297.767.053	1.464.247.522

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

13 VỐN CHỦ SỞ HỮU

13.1 Tính hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Năm trước	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số đầu năm	165.492.090.000	2.572.620.000	(2.206.190.840)	17.682.346.542	-	137.411.220.941	320.952.086.643
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức	14.314.624.298	-	-	-	-	(14.314.624.298)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	48.910.663.854	48.910.663.854
Tăng từ chuyển đổi các quỹ	17.682.346.542	-	-	(17.682.346.542)	-	-	-
Tăng từ thặng dư cổ phần	366.429.160	(366.429.160)	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu quỹ	-	(2.206.190.840)	2.206.190.840	-	-	-	-
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(92.333.065.000)	(92.333.065.000)
Số cuối quý 4	197.855.490.000	-	-	-	-	79.674.195.497	277.529.685.497

Năm nay

Số đầu năm	197.855.490.000	-	-	-	-	79.674.195.497	277.529.685.497
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức	59.353.530.000	-	-	-	-	(59.353.530.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	-	30.404.148.853	30.404.148.853
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	(19.785.549.000)	(19.785.549.000)
Số cuối quý 4	257.209.020.000	-	-	-	-	30.939.265.350	288.148.285.350

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

13.2 Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần		
Vốn đầu năm	197.855.490.000	165.492.090.000
Tăng trong năm	59.353.530.000	32.363.400.000
Vốn cuối quý 4	257.209.020.000	197.855.490.000
Cổ tức		
Cổ tức đã công bố	79.139.079.000	124.696.465.000
Cổ tức đã trả	19.785.549.000	91.337.655.900
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức	59.353.530.000	32.363.400.000

13.3 Cổ phiếu

	Số cổ phiếu	
	Số cuối quý 4	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	25.720.902	19.785.549
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	25.720.902	19.785.549
Cổ phiếu quỹ	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	25.720.902	19.785.549

14. DOANH THU

14.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Tổng doanh thu	2.032.454.546	2.345.181.818
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ và cho thuê nhà	2.032.454.546	1.993.363.636
Doanh thu bán hàng		351.818.182
Các khoản giảm trừ doanh thu		
DOANH THU THUẦN	2.032.454.546	2.345.181.818
Trong đó:		
Các bên liên quan	1.090.363.635	1.090.363.635
Các bên khác	942.090.911	1.254.818.183

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

14.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.920.000.000	11.153.360.000
Lãi cho vay và lãi tiền gửi	905.700.594	1.142.277.217
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	8.825.700.594	12.295.637.217

15. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Giá vốn của dịch vụ, cho thuê đã cung cấp	621.072.387	607.740.387
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	221.711.929
TỔNG CỘNG	621.072.387	829.452.316

16. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Chi phí dự phòng	126.086.296	1.500.883.268
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	126.086.296	1.500.883.268

17. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
Chi phí nhân viên	-	-
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	-	-

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

18. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Chi phí nhân viên	794.549.915	784.425.265
Chi phí dịch vụ mua ngoài	104.982.357	112.132.276
Chi phí khấu hao	-	-
Khác	266.031.991	330.937.014
TỔNG CỘNG	<u>1.165.564.263</u>	<u>1.227.494.555</u>

19. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	-	221.711.929
Chi phí khấu hao	621.072.387	607.740.387
Chi phí nhân viên	794.549.915	784.425.265
Chi phí dịch vụ mua ngoài	104.982.357	112.132.276
Chi phí khác	266.031.991	330.937.014
TỔNG CỘNG	<u>1.786.636.650</u>	<u>2.056.946.871</u>

20. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Thu nhập khác	-	-
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	-
Thu nhập khác	-	-
Chi phí khác	-	-
LỢI NHUẬN THUẦN	<u>-</u>	<u>-</u>

21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") bằng 20% thu nhập chịu thuế.

21.1 Thuế TNDN

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>233.886.438</u>	-

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

21.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải nộp của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc năm kế toán.

Dưới đây là đối chiếu giữa lợi nhuận trước thuế theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và thu nhập chịu thuế:

	Quý 4/2017	Quý 4/2016
Lợi nhuận kế toán trước thuế	8.945.432.194	11.082.988.896
Các khoản điều chỉnh:		
Các khoản thanh toán không liên quan đến thu nhập chịu thuế	143.999.996	156.909.851
Cổ tức nhận được	(7.920.000.000)	(11.772.260.000)
Thu nhập chịu thuế ước tính	1.169.432.190	(532.361.253)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	233.886.438	(106.472.251)
Điều chỉnh thuế TNDN của các quý trước		
Thuế TNDN còn phải nộp	233.886.438	(106.472.251)

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các công ty có liên quan trong năm được trình bày như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Lũy kế đến 31/12/2017	Năm trước
TBVP Siêu Thanh	Công ty con	Cổ tức	23.760.000.000	31.680.000.000
		Cho thuê văn phòng	456.000.000	2.324.181.816
		Mua hàng hóa và dịch vụ	1.902.593.129	803.625.511
		Thuê máy móc	-	497.074.837
Ô tô Kim Thanh	Công ty con	Cổ tức	4.278.000.000	8.841.200.000
		Mua tài sản cố định	-	-
Ô tô Cường Thanh	Công ty con	Cho thuê văn phòng	3.905.454.540	3.905.454.540
		Cổ tức	-	-

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho Quý 4 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Vào ngày kết thúc quý 4 năm 2017, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan Mối quan hệ Nghiệp vụ Đến 31/12/2017 Năm trước

Phải thu cho vay ngắn hạn

Ô tô Cường Thanh Công ty con Cho vay 4.000.000.000 22.500.000.000

22. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4/2017 SO VỚI QUÝ 4/2016

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4/2017 giảm 2,47 tỷ đồng so với quý 4/2016 tương đương tỷ lệ giảm 22,07% là do :

Đơn vị tính : tỷ đồng

STT	Tên khoản mục	Quý 4-2017	Quý 4-2016	Giá trị (tăng/giảm)	Tỷ lệ (tăng/giảm %)
1	Doanh thu thuần	2,03	2,35	(0,32)	(13,62)
2	Giá vốn	0,62	0,83	(0,21)	(25,30)
3	Lợi nhuận gộp	1,41	1,52	(0,11)	(7,24)
4	Doanh thu tài chính	8,83	12,30	(3,47)	(28,21)
5	Chi phí tài chính	0,13	1,50	(1,37)	(91,33)
6	Chi phí QLDN	1,17	1,23	(0,06)	(4,88)
7	Lợi nhuận từ HĐKD	8,95	11,08	(2,13)	(19,22)
8	Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	8,95	11,08	(2,13)	(19,22)
9	Chi phí thuế TNDN	0,23	(0,11)	(0,34)	309,09
10	Lợi nhuận sau thuế TNDN	8,72	11,19	(2,47)	(22,07)

Trong quý 4/2017 lợi nhuận chủ yếu của công ty là do nhận cổ tức từ TBVP Siêu Thanh, lãi tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng và lợi nhuận từ hoạt động cho thuê đất, nhà xưởng. So với quý 4/2016 doanh thu tài chính giảm 3,47 tỷ đồng tương đương giảm 28,21% là do cổ tức nhận được từ các công ty con giảm hơn so với cùng kỳ (Xem thuyết minh 14.2).


Vũ Thùy Minh Yến
Người lập
Ngày 25 tháng 01 năm 2018


Đinh Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng


Yung Cam Meng
Tổng Giám đốc

