



MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 - NĂM 2018

Nội dung Trang

1-4	Mẫu số B 01a-DN	1- Bảng cân đối kế toán
5	Mẫu số B 02a-DN	2- Kết quả kinh doanh
6-8	Mẫu số B 03a-DN	3- Bảng lưu chuyển tiền tệ
9-22	Mẫu số B 09a-DN	4- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính
23		5- Thông tin với các bên liên quan



Cty Cổ Phần TM - XNK Thủ Đức
231 Võ Văn Ngân, Linh Chiểu, Thủ Đức, HCM

Mẫu số B 01-DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT -BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý I năm 2018

TÀI SẢN		1	2	3
		Ma	số	Thuyết
		minh	minh	Số cuối quý
		Số	Số	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGÂN HÀNG		100		175,325,161,828
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	VI.1	16,279,427,946
1. Tiền		111		16,279,427,946
2. Các khoản tương đương tiền		112		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120	VI.2	7,442,269,315
1. Chứng khoán kinh doanh		121		14,193,629,779
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		122		(6,751,360,464)
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		27,274,407,803
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	VI.3	21,451,100,399
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132	VI.4	4,494,004,481
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dự		134		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	VI.5	1,329,302,923
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137		
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		
IV. Hàng tồn kho		140	VI.6	121,251,274,626
1. Hàng tồn kho		141		121,339,550,681
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(88,276,055)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		3,077,782,138
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		2,089,433,303
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	VI.16	988,348,835
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154		
4. Tài sản ngắn hạn khác		155		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200		230,122,195,109
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		
				231,330,962,452

211			1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
212			2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		
213			3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
214			4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		
215			5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
216			6. Phải thu dài hạn khác	216		
219			7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
220	173,659,989,199	175,338,807,065	II. Tài sản cố định	220		
221	62,054,121,895	63,835,310,076	1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.7	
222	132,756,293,656	132,532,684,856	. Nguyên giá	222		
223	(70,702,171,761)	(68,697,374,780)	. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		
224	0	0	2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
225			. Nguyên giá	225		
226			. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
227	111,605,867,304	111,503,496,989	3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8	
228	126,362,119,803	125,774,499,803	. Nguyên giá	228		
229	(14,756,252,499)	(14,271,002,814)	. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		
230	8,303,459,531	8,424,973,574	III. Bất động sản đầu tư	230	VI.9	
231	13,127,813,323	13,127,813,323	. Nguyên giá	231		
232	(4,824,353,792)	(4,702,839,749)	. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
240	42,693,025,665	41,803,157,483	IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.10	
251			1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	251		
252	42,693,025,665	41,803,157,483	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		
250	2,520,000,000	2,520,000,000	V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.11	
251	2,430,000,000	2,430,000,000	1. Đầu tư vào công ty con	251		
252			2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
253	90,000,000	90,000,000	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
254			4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
255			5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
260	2,945,720,714	3,244,024,330	VI. Tài sản dài hạn khác	260		
261	2,339,181,189	2,634,374,345	1. Chi phí trả trước dài hạn	261		
262			2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
263			3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
268	606,539,525	609,649,985	4. Tài sản dài hạn khác	268		
270	405,447,356,937	408,108,304,757	TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
		2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ					
I. Nợ ngắn hạn		310		200,348,125,144	206,047,409,287
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.12	90,321,898,578	58,948,039,026
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312	VI.13	56,977,506,342	56,067,000,205
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	VI.16	1,186,180,713	1,681,531,845
4. Phải trả người lao động		314		15,069,273,989	14,071,982,755
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315		1,081,108,632	1,136,993,016
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318			
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.14	5,078,990,877	4,899,156,927
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320		30,387,500,000	66,792,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		322		245,666,013	2,450,705,513
13. Quỹ bình ổn giá		323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		324			
II. Nợ dài hạn		330		5,860,520,433	6,399,138,828
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		3,052,170,947	3,590,789,342
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.17	71,349,486	71,349,486
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338			
9. Trái phiếu chuyển đổi		339			
10. Cổ phiếu ưu đãi		331			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		332			
12. Dự phòng phải trả dài hạn		333		2,737,000,000	2,737,000,000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ		334			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400		199,238,711,360	195,661,756,642
I. Vốn chủ sở hữu		410		199,238,711,360	195,661,756,642
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411	VI.19	124,000,000,000	124,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		124,000,000,000	124,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần		412	VI.19	27,458,121,096	27,458,121,096
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu		414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)		415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		417	VI.20		
7. Quỹ đầu tư phát triển		418		24,059,932,101	24,059,932,101
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		419			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		23,720,658,163	20,143,703,445
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		19,626,703,445	4,705,406,579
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b	VI.19	4,093,954,718	15,438,296,866
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác		430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)		440		405,447,356,937	408,108,304,757

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

Người lập biên 
 NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng 
 VIÊN THIÊN KHANH

Giám đốc 
 HOÀNG ĐÌNH SƠN

Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức (TMEXCO)
 C.T.C. 0301147365

Lập ngày 10 tháng 04 năm 2018



Cty Cổ Phần TM - XNK Thủ Đức

231 Võ Văn Ngân, Linh Chiểu, Thủ Đức, HCM

Mẫu số B 02a - DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I - năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

Mã Thu yết	số minh t	Quý I		
		Năm nay	Năm trước	Năm nay
		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này		
CHI TIÊU		1	2	3
		2	3	4
		3	4	5
		4	5	6
		5	6	7
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	624,571,586,532	497,517,279,928	624,571,586,532
2	Các khoản giảm trừ	133,616,929		133,616,929
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	624,437,969,603	497,517,279,928	624,437,969,603
4	Giá vốn hàng bán	588,122,332,998	457,204,304,885	588,122,332,998
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	36,315,636,605	40,312,975,043	36,315,636,605
6	Doanh thu hoạt động tài chính	733,835,078	725,496,100	733,835,078
7	Chi phí tài chính	647,499,068	741,822,777	647,499,068
	- Trong đó : Chi phí lãi vay	253,846,684	134,529,861	253,846,684
8	Chi phí bán hàng	21,149,378,476	24,933,913,842	21,149,378,476
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,756,217,342	10,123,923,658	9,756,217,342
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	5,496,376,797	5,238,810,866	5,496,376,797
11	Thu nhập khác	67,824,997	104,011,044	67,824,997
12	Chi phí khác	388,086,923	46,080,074	388,086,923
13	Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	-320,261,926	57,930,970	-320,261,926
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5,176,114,871	5,296,741,836	5,176,114,871
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,082,160,158	1,037,194,341	1,082,160,158
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại			0
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52)			4,093,954,713

Người lập biểu

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

VIÊN THIÊN KHANH

HOÀNG BÌNH SƠN

Ngày 10 tháng 04 năm 2018
Giám đốc





Cty Cổ Phần TM - XNK Thủ Đức

231 Võ Văn Ngân, Linh Chiểu, Thủ Đức, HCM

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

BẢO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I - Năm 2018

Đơn vị tính : Đồng


CHI TIÊU	Mã số	1	
		2	4
		Năm nay	Năm trước
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5,176,114,871	5,296,741,836
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	2,611,560,709	2,652,460,485
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-340,182,694	-97,067,064
- Chi phí lãi vay	06	253,846,684	134,529,861
- Các khoản điều chỉnh khác	07	932,177,035	1140314379
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	8,633,516,605	9,126,979,497
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	-6,674,349,072	20,493,941,036
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	-4,673,944,696	54,228,775,383
- Tăng giảm các khoản phải trả (trừ lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	30,565,981,209	-12,314,800,603
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	295,193,156	166,795,006
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	1,570,750,299	1,088,277,947
- Tiền lãi vay đã trả	14	-309,731,068	-159,980,000
- Thuế TNDN đã nộp	15	-1,700,530,189	-1,025,113,977
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	196,251,193	633,727,274
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-345,992,045	-250,000,000

Ma số	CHI TIÊU	
	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	Năm nay
20	71,988,601,563	27,557,145,392
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	-13,320,000,000	-1,701,096,982
22	0	0
23	0	0
24	589,116,668	589,116,668
25		
26	0	0
27	153,596,136	144,718,410
30	-13,166,403,864	-967,261,904
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
31		
32	57,000,000,000	65,051,500,000
33	-98,950,000,000	-101,456,000,000
34		
35		
36		-1,418,217,894
40	-41,950,000,000	-37,822,717,894
50	16,872,197,699	-11,232,834,406
60	13,779,422,898	27,512,262,352
61		
70	30,651,620,597	16,279,427,946
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoài tệ		



 HOANG DINH SON


 VIÊN THIÊN KHANH
 Kê Toán Trưởng
 (kỳ, họ tên)


 NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG
 Người lập biên
 (kỳ, họ tên)

Lập biên ngày 10 tháng 04 năm 2018

CHI TIÊU	Mã số	Năm nay
		Năm trước
Lấy kê từ đầu năm đến cuối quý này		

THUYẾT MINH BẢO CAO TÀI CHÍNH

Quý I - Năm 2018

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thương Mãi Xuất nhập khẩu Thủ Đức (tên giao dịch :Thư Duc Trading and Import Export Joint Stock Company, viết tắt là TIMEXCO) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức chuyên từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 09/2000/QĐ-TTg ngày 17 tháng 01 năm 2000 của Chính phủ .

2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh :

Sản xuất, kinh doanh hàng xuất nhập khẩu làm sản chế biến, nông thủy hải sản, thực phẩm, bao bì, hàng thủ công mỹ nghệ, kim khí điện máy, vật tư nguyên liệu, nhiên liệu, phụ tùng, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải, dịch vụ xuất nhập khẩu và thương mại. Kinh doanh dịch vụ kho bãi, xây dựng và kinh doanh nhà. Mua bán xe máy, xe đạp, máy vi tính và thiết bị máy tính. Vận tải xăng dầu và mua bán khí đốt hoá lỏng (gas), bếp ga, đồ dùng cá nhân và gia đình, bách hoá, mỹ phẩm

Tổng số lao động bình quân : 366 người

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

1- Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong hạch toán kế toán là : Đồng Việt Nam (VND)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái, ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002



Cty Cổ Phần TM - XNK Thủ Đức
231 Võ Văn Ngân, Linh Chiểu, Thủ Đức

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT -BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

III- CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

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

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

Kế toán bộ phận cửa hàng Liên doanh xăng dầu Tầng Nhón Phú .

Kế toán bộ phận cửa hàng Liên doanh xăng dầu Long Bình

Kế toán bộ phận cửa hàng xe Honda

Kế toán bộ phận kinh doanh thuộc Văn phòng Công ty.

Kế toán bộ phận nhà hàng Rose Palace

Kế toán bộ phận gas

Kế toán bộ phận Siêu thị Ba Mươi Tháng Tư

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

IV- TUYẾN BỎ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỨC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

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

V- CÁC CHỈNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc danh giá :

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Bảo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào Bảo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

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

Loại Tài sản	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30 năm
Thiết bị dùng cụ quản lý	03-05 năm
Máy móc thiết bị	06-08 năm
Phương tiện vận tải - truyền dẫn	06-09 năm

5- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí di vật và các khoản chi phí khác:

Chi phí di vật được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí di vật được xác định một cách đáng tin cậy.

Chi phí trả trước : căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

Chi phí đầu tư cho hoạt động liên doanh được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 30 năm.

6. Tài sản cố định vô hình.

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

7. Đầu tư tài chính.

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

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

8. Chi phí phải trả

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.

9- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí .

- Doanh thu được ghi nhận khi:

- + Phát hành hoá đơn bán hàng và chuyển giao phần lớn rủi ro cho khách hàng.
- + Được khách hàng chấp nhận thanh toán
- + Xác định chi phí có liên quan

- Chi phí :

Chi phí trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu.

10- Số liệu so sánh

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

VI- THÔNG TIN MỘT SỐ CHỈ TIÊU CHỦ YẾU

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	745,241,868	11,385,638,596
Tiền gửi ngân hàng	15,390,877,078	15,489,883,156
Tiền đang chuyển	143,309,000	636,740,600
Cộng	16,279,427,946	27,512,262,352

(Đơn vị tính : Đồng)

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu qua Cty CP	4,593,258,779	6,164,009,078
- Tiền gửi kỳ hạn	9,600,371,000	9,600,371,000
- Cổ phiếu chưa lên sàn giao dịch (b)	(6,751,360,464)	(6,751,360,464)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (c)	7,442,269,315	9,013,019,614
Cộng	7,442,269,315	9,013,019,614

- Đầu tư cổ phiếu qua Cty CP
chứng khoán Sài Gòn (a)

- Tiền gửi kỳ hạn
- Cổ phiếu chưa lên sàn giao dịch (b)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh

doanh (c)
Cộng

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

	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ Phiếu				
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	64,930	1,074,873,311	65,000	1,076,032,115
Cty CP vật Tư Xăng Dầu	21,500	585,538,344	21,500	585,538,344
Cty CP Thép Pomina	31,970	752,834,960	65,000	1,814,396,455
Tổng công ty CP Phong Phú	60,000	846,000,000	60,000	846,000,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn	5	226,179	5	226,179
Thương Tín				
Công ty CP Thép Nhà Bè	32,900	678,026,087	32,900	678,026,087
Công ty CP Thép Việt Nam	3,300	47,470,000	53,600	555,500,000
Cty CP Luong Thuc Vinh Long	99,500	608,289,898	99,500	608,289,898
Công Ty CP Thép Biên Hòa	-	-	-	-
Tổng cộng		4,593,258,779		6,164,009,078

Bán trong kỳ

Bán trong kỳ

Bán trong kỳ

Lý do tăng/giảm

(b) Chi tiết cổ phiếu chưa lưu ký

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng	Số lượng
Gia trị	Gia trị
67,500	677,500,000
50,000	897,500,000
64,584	339,000,000
199,351	4,186,371,000
350,000	3,500,000,000
Tổng cộng	
9,600,371,000	9,600,371,000

(c) Chi tiết dự phòng chương kinh doanh

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số cuối kỳ	Số đầu năm
-777,646,455	13,731,738,956
-161,929	548,635,889
-490,496,086	839,795,870
-142,780,000	133,685,662
-558,539,899	15,253,856,377
-3,545,236,095	
-339,000,000	
-897,500,000	
-6,751,360,464	

3-Phải thu khách hàng ngân hàn

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số cuối kỳ	Số đầu năm
745,684,780	1,512,252,974
20,025,398,824	1,322,741,413
481,528,795	
75,789,000	
122,699,000	
21,451,100,399	2,834,994,387

Công
Khách hàng mua sát thép
Khách hàng mua xăng dầu
Khách hàng mua xe máy
Khách hàng điện máy
Các khách hàng khác

4-Trả trước cho người bán ngân hàn

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số cuối kỳ	Số đầu năm
649,200,650	1,512,252,974
3,366,803,831	1,322,741,413
478,000,000	
4,494,004,481	2,834,994,387

Công
Nhà thầu xây dựng, Mua sắm
Nhà cung cấp xe và phụ tùng xe máy
Nhà cung cấp khác

5- Các khoản phải thu khác ngân hàn:

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số cuối kỳ	Số đầu năm
259,647,081	28,887,500
225,196,800	520,000,000
769,110,000	225,196,800
75,349,042	6,000,000
1,329,302,923	181,178,091

Công
Phải thu Cty Honda Việt Nam
Bảo hiểm xã hội Thủ Đức
Kỳ quỹ ngân hàn
Tâm ứng ngân hàn
Phải thu khác

6- Hàng tồn kho

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số cuối kỳ	Số đầu năm
132,245,048	132,245,048
121,207,305,633	116,533,360,937
121,339,550,681	116,665,605,985

Công
- Nguyên liệu, vật liệu, CCDC
- Hàng hoá tồn kho

7- Tầng, giám tài sản cố định hữu hình:

I. Nguyên giá TSCĐ

Khoản mục

Số đầu năm	Số tăng trong kỳ	- Mua trong kỳ	- Đầu tư XD CB	hoàn thành	- Tăng khác	Số giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
93,757,788,825	-	223,608,800	223,608,800				93,757,788,825
21,138,292,804	223,608,800						21,361,901,604
16,777,649,708							16,777,649,708
858,953,519							858,953,519
132,532,684,856	223,608,800	223,608,800					132,756,293,656
Số đầu năm	Số tăng trong kỳ	- Mua trong kỳ	- Đầu tư XD CB	hoàn thành	- Tăng khác	Số giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
40,082,673,128	16,903,394,282	11,039,417,689	671,889,681	68,697,374,780			70,702,171,761
1,031,045,621	602,596,250	343,904,292	27,250,818	2,004,796,981			1,905,594,962
41,113,718,749	17,505,990,532	11,383,321,981	699,140,499	70,702,171,761			70,702,171,761
Số đầu năm	Số tăng trong kỳ	- Mua trong kỳ	- Đầu tư XD CB	hoàn thành	- Tăng khác	Số giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
53,675,115,697	4,234,898,522	5,738,232,019	187,063,838	63,835,310,076			63,835,310,076
52,644,070,076	3,855,911,072	5,394,327,727	159,813,020	62,054,121,895			62,054,121,895

8- Tầng giám tài sản cố định vô hình :

Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Chương trình Phần mềm	Tổng cộng
---------------------------	-------------------------------	-----------------------	-----------

56,189,779,636	69,238,100,167	346,620,000	125,774,499,803
56,189,779,636	69,238,100,167	346,620,000	126,362,119,803
Tăng trong kỳ		587,620,000	
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ			

56,189,779,636	13,924,382,814	346,620,000	14,271,002,814
56,189,779,636	13,924,382,814	346,620,000	14,271,002,814
Khấu hao trong kỳ		485,249,685	
Tăng khác			
Giảm khác			
Số cuối kỳ			

56,189,779,636	55,313,717,353	-	111,503,496,989
56,189,779,636	54,857,848,669	558,238,999	111,605,867,304

9 - Bất động sản đầu tư :

Nguyên giá	Số đầu năm	Chuyên từ mua sắm	TSCĐ, XD, CB	Thanh lý, nhượng bán, khác	Số cuối kỳ
13,127,813,323	13,127,813,323				13,127,813,323
Giá trị hao mòn	Số đầu năm	Khấu hao trong kỳ	Thanh lý, nhượng bán	Số cuối kỳ	
4,702,839,749	121,514,043	4,824,353,792		4,824,353,792	
Giá trị còn lại	Số đầu năm	Giảm	Số cuối kỳ		
8,424,973,574	8,303,459,531		8,303,459,531		

10 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Mua sắm TSCĐ	Phần mềm kế toán Fast	Chi phí xây dựng cơ bản	Trong đó: Những công trình lớn:
587,620,000	587,620,000	41,215,537,483	Chung cư 27 Đường số 9, Linh Xuân
-	-	41,692,537,483	Sửa chữa, cải tạo nhà vệ sinh CHXD18
-	587,620,000	42,693,025,665	Công trình theo HB 283/HB HTKD (XD)
587,620,000	587,620,000	41,803,157,483	Cộng
-	-	42,693,025,665	

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Cộng	
Đầu tư vào cty con	2,430,000,000
Đầu tư dài hạn khác (Cty 3/2)	90,000,000
Cộng	2,520,000,000
Số cuối kỳ	2,520,000,000
Số đầu năm	2,430,000,000
	90,000,000
	2,520,000,000

(*) Chi tiết số dư khoản mục đầu tư vào cty con

Cty TNHH Thành Đạt	
Số cuối kỳ	2,430,000,000
Số đầu năm	2,430,000,000
	2,430,000,000

12- Phải trả người bán ngắn hạn

Cộng	
Nhà cung cấp sắt thép	79,833,402,887
Nhà cung cấp xăng dầu	1,591,156,616
Nhà cung cấp xe và phụ tùng	158,901,632
Nhà cung cấp điện máy	7,982,875,773
Các nhà cung cấp khác	755,561,670
Cộng	90,321,898,578
Số cuối kỳ	90,321,898,578
Số đầu năm	4,450,434,934
	41,520,160,867
	2,158,903,849
	213,921,654
	8,917,642,241
	1,686,975,481
	58,948,039,026

13- Người mua trả trước

Cộng	
Người mua hàng sắt thép	1,119,106,900
Người mua hàng hóa xăng dầu	812,374,442
Người mua xe máy	396,400,000
Khách hàng đặt tiệc	161,100,000
Khách hàng nhận chuyển nhượng TNP	54,091,184,000
Người mua hàng hóa, dịch vụ khác	397,341,000
Cộng	56,977,506,342
Số cuối kỳ	56,977,506,342
Số đầu năm	633,496,023
	543,518,108
	123,190,000
	572,600,000
	54,091,184,000
	103,012,074
	56,067,000,205

14- Các khoản phải trả ngắn hạn khác

Cộng	
Nhận kỳ quỹ ngắn hạn	3,407,685,806
Các khoản phải trả về BHXH,	
BHTN, BHYT, KPCD	33,763,570
Lợi nhuận LD phải trả	901,217,894
Phải trả khác	736,323,607
Cộng	5,078,990,877
Số cuối kỳ	5,078,990,877
Số đầu năm	3,925,685,806
	711,439,984
	249,730,607
	4,899,156,927

15- Các khoản vay ngắn hạn

Cộng	
Vay ngắn hạn ngân hàng	30,387,500,000
Cộng	30,387,500,000
Số cuối kỳ	30,387,500,000
Số đầu năm	66,792,000,000
	66,792,000,000

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Cộng:			
- Vốn góp của LD Long Bình	<u>71,349,486</u>	<u>71,349,486</u>	<u>71,349,486</u>
17- Phải trả dài hạn khác	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	
Thuế GTGT nội địa	305,317,547	305,317,547	49,600,380
Thuế xuất, nhập khẩu	1,700,530,189	1,700,530,189	1,113,119,298
Thuế TNDN	892,872,520	892,872,520	23,461,035
+ Thuế TNDN kỳ này	33,000,000	33,000,000	-
+ Thuế TNDN kỳ này thay LD	30,959,140	30,959,140	-
Thuế TNCN	838,382,520	838,382,520	-
Các loại thuế khác (món bài)	33,000,000	33,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí	2,706,000	2,706,000	-
Cộng	<u>3,922,775,091</u>	<u>3,922,775,091</u>	<u>197,831,878</u>
Các khoản thuế phải nộp khác	<u>2,251,047,980</u>	<u>2,251,047,980</u>	<u>(988,348,835)</u>
<u>1,681,531,845</u>	<u>1,681,531,845</u>	<u>1,681,531,845</u>	<u>1,681,531,845</u>
Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ

18- Vốn chủ sở hữu
 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (xem phụ lục số 1)

Vốn cổ phần	124,000,000,000	Số cuối kỳ	124,000,000,000
Thành dư vốn cổ phần	27,458,121,096	Số đầu năm	27,458,121,096
Cộng	151,458,121,096		151,458,121,096

Có phiếu

Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	12,400,000	Số cuối kỳ	12,400,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,400,000	Số đầu năm	12,400,000
- Cổ phiếu phổ thông	12,400,000		12,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-		-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-		-
- Cổ phiếu phổ thông	-		-
- Cổ phiếu ưu đãi	-		-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12,400,000		12,400,000
- Cổ phiếu phổ thông	12,400,000		12,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-		-
Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 VND/cổ phiếu.	124,000,000,000		124,000,000,000

19. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	24,059,932,101	Số cuối kỳ	24,059,932,101
- Quỹ dự phòng tài chính	-	Số đầu năm	-

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chi tiết gồm :		Cộng	
Sắt thép	6,438,587,670	7,669,614,573	624,437,969,603
Xăng dầu	553,708,532,630	418,107,877,367	1,627,273
Hàng bách hóa tổng hợp	-	1,627,273	33,136,857,461
Kinh doanh xe máy	28,529,497,444	33,136,857,461	35,930,539,298
Hàng hóa điện máy	30,443,553,690	35,930,539,298	44,576,364
Gas	273,362,660	44,576,364	877,527,272
Dịch vụ tiệc cưới	3,303,989,091	877,527,272	1,748,660,320
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	1,740,446,418	1,748,660,320	497,517,279,928
Cộng	624,437,969,603	497,517,279,928	

QUY I

Năm trước

Năm nay

21. Doanh thu hoạt động tài chính

Chi tiết gồm :		Cộng	
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27,318,410	21,970,211	733,835,078
Cổ tức lợi nhuận được chia	117,400,000	153,596,136	725,496,100
Doanh thu tài chính khác	589,116,668	549,929,753	
Cộng	733,835,078	725,496,100	

QUY I

Năm trước

Năm nay

22. Giá vốn hàng bán

Chi tiết gồm :		Cộng	
Vật liệu xây dựng	6,026,550,033	6,977,433,046	588,122,332,998
Xăng dầu	530,364,116,776	389,724,682,649	457,204,304,885
Hàng bách hóa tổng hợp	-	1,345,455	
Xe gắn máy	23,798,758,701	28,612,798,576	28,612,798,576
Hàng hóa điện máy	25,933,839,148	30,791,461,668	30,791,461,668
Gas	271,162,935	42,767,951	42,767,951
Dịch vụ tiệc cưới	1,606,391,362	73,500,000	73,500,000
Khấu hao TSCD bất động sản đầu tư	121,514,043	121,514,043	121,514,043
Hàng hóa khác	-	858,801,497	858,801,497
Cộng	588,122,332,998	457,204,304,885	

QUY I

Năm trước

Năm nay

23. Chi phí tài chính

Chi tiết gồm :		Cộng	
Lãi tiền vay	253,846,684	134,529,861	647,499,068
Chi phí tài chính khác	393,652,384	607,292,916	741,822,777
Cộng	647,499,068	741,822,777	

QUY I

Năm trước

Năm nay

24. Thu nhập khác

Thu nhập khác		Cộng	
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	-	28,090,017	67,824,997
Thu nhập hàng hóa thừa kiểm kê	-	509,452	75,411,575
Thu khác	67,824,997	75,411,575	104,011,044
Cộng	67,824,997	104,011,044	

QUY I

Năm trước

Năm nay

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	
Năm nay	Năm trước
4,093,954,713	4,259,547,495
3,234,224,223	3,365,042,521
12,400,000	12,400,000
261	271

28 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp
 Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phần bỏ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông
 Lợi nhuận phần bỏ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông
 Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ

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

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
 - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN
 + Các khoản điều chỉnh tăng
 + Các khoản điều chỉnh giảm
 - Tổng thu nhập chịu thuế
 - Thuế thu nhập doanh nghiệp
 - Truy thu thuế TNDN theo QĐ 488 Cục thuế TP (QT 2015-2016)
 - Thuế TNDN của các bên liên doanh
 - Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp

QUY I	
Năm nay	Năm trước
5,176,114,871	5,296,741,836
352,085,913	42,826,000
117,400,000	153,596,136
5,410,800,784	5,185,971,700
1,082,160,158	1,037,194,340
188,027,144	1,037,194,340
30,959,140	
1,301,146,442	

26 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu cầu

Công
 Chi phí nhân công
 Chi phí khấu hao tài sản cố định
 Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP
 Chi phí khác bằng tiền
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí khác

25 Chi phí khác

Thủ lao của HĐQT & BKS không chuyên trách
 Thuế thu thuế
 Phát và chậm nộp thuế
 Chi phí khác

QUY I	
Năm nay	Năm trước
36,000,000	37,826,000
226,268,440	3,014,544
125,817,473	5,239,530
1,010	46,080,074
388,086,923	
1,098,601,041	
4,526,924,630	1,465,525,782
2,487,092,938	3,764,930,721
21,473,100,197	2,527,992,714
1,319,877,012	24,592,491,137
2,706,897,146	2,706,897,146
30,905,595,818	35,057,837,500

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu quý
 Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành
 Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại
 Ảnh hưởng của bán cổ phiếu ngân quỹ
 Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân
 trong kỳ

	Năm nay	Năm trước
	12,400,000	12,400,000
	-	-
	12,400,000	12,400,000

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	1	2	5	8	9
Số dư đầu năm nay	124,000,000,000	27,458,121,096	24,059,932,101	20,143,703,445	195,661,756,642
Lợi nhuận trong quý này				4,093,954,713	4,093,954,713
Thưởng HĐQT & BKS 2016				(84,000,000)	(84,000,000)
Thưởng HĐQT & BKS 2017				(433,000,000)	(433,000,000)
Điều chỉnh khác				5	5
Số dư cuối năm nay	124,000,000,000	27,458,121,096	24,059,932,101	23,720,558,163	199,238,711,360

Người lập biểu

Muu

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng

Viên Thiên Khanh

VIÊN THIÊN KHANH



HOÀNG ĐÌNH SƠN

THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu:

Các bên liên quan		Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND) trong kỳ	Số lũy kế
Cy CP xăng dầu dầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Mua hàng	225,996,790,436	225,996,790,436	
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Mua hàng	46,852,800,000	46,852,800,000	
Cy TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Mua hàng	279,774,720,002	279,774,720,002	
				552,624,310,438	552,624,310,438

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan		Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Cy CP xăng dầu dầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	51,884,249,480	
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	18,823,750,000	
Cy TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	8,909,280,000	
				79,617,279,480