



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XNK THỦ ĐỨC

Địa chỉ : 231 Võ Văn Ngân, P. Linh Chiểu, Q.Thủ Đức, Tp.Hồ Chí Minh

ĐT : 08.38966819 – 08.38963636 – Fax : 08.38963210

Email : timexcothuduc@ hcm.vnn.vn – Website : www.timexcothuduc.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2019



Công ty Cổ Phần TM -XNK Thủ Đức

231 Võ Văn Ngân, P.Linh Chiểu, Q. Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III - NĂM 2019

Nội dung		Trang
1- Bảng cân đối kế toán	Mẫu số B 01a-DN	1-3
2- Kết quả kinh doanh	Mẫu số B 02a-DN	4
3- Bảng lưu chuyển tiền tệ	Mẫu số B 03a-DN	5-7
4- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính	Mẫu số B 09a-DN	8-27



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý III Năm 2019
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3		
A. TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN	100		128,213,005,308	106,007,515,329
I. Tiền và các khoản tương đương	110	VI.1	18,800,628,940	37,195,959,514
1. Tiền	111		18,800,628,940	37,195,959,514
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	2,846,818,099	2,912,167,752
1. Chứng khoán kinh doanh	121		4,217,909,088	4,219,051,088
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(1,371,090,989)	(1,306,883,336)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu	130		33,719,552,962	27,105,359,528
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	30,044,815,677	23,764,439,897
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	1,552,730,175	998,412,510
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	2,122,007,110	2,342,507,121
IV. Hàng tồn kho	140	VI.6	71,745,843,452	38,749,154,525
1. Hàng tồn kho	141		71,745,843,452	38,749,154,525
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,100,161,855	44,874,010
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		76,199,999	27,000,002
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,014,053,887	-
3. Các khoản thuế phải thu Nhà nước	153	VI.16	9,907,969	17,874,008
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		183,744,982,575	188,241,460,589
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220	VI.7	164,909,561,103	169,692,069,344
1. Tài sản cố định hữu hình	221		54,525,612,816	57,997,193,063
. Nguyên giá	222		135,656,883,425	134,533,794,794
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(81,131,270,609)	(76,536,601,731)
2. Tài sản cố định vô hình	227	VI.8	110,383,948,287	111,694,876,281
. Nguyên giá	228		126,362,119,803	126,362,119,803
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(15,978,171,516)	(14,667,243,522)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.9	7,574,375,273	7,938,917,402
. Nguyên giá	231		12,203,241,726	12,203,241,726
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4,628,866,453)	(4,264,324,324)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5,021,667,272	3,374,970,182
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.10	5,021,667,272	3,374,970,182
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.11	4,959,477,501	4,959,477,501
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		9,012,871,000	9,012,871,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4,053,393,499)	(4,053,393,499)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,279,901,426	2,276,026,160
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.19	665,607,569	1,618,745,990
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		544,330,325	572,324,465
4. Lợi thế thương mại	269		69,963,532	84,955,705
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		311,957,987,883	294,248,975,918

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		108,842,362,933	84,603,339,016
I. Nợ ngắn hạn	310		104,214,013,447	78,538,673,768
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.12	53,760,657,802	51,195,099,028
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.13	863,247,737	859,805,945
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.16	1,513,874,692	3,005,301,460
4. Phải trả người lao động	314		18,917,208,227	13,528,665,058
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.17	722,920,589	3,286,873,998
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng x	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.14	4,324,083,497	4,612,002,594
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	15,000,000,000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		9,112,020,903	2,050,925,685
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính ph	324			
II. Nợ dài hạn	330		4,628,349,486	6,064,665,248
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20		1,436,315,762
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.18	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		4,557,000,000	4,557,000,000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	334			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		203,115,624,950	209,645,636,902
I. Vốn chủ sở hữu	410		203,115,624,950	209,645,636,902
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.21	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.21	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 đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.22	28,559,631,451	26,018,941,611
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		22,611,351,623	31,687,364,108
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		8,829,498,050	4,922,698,962
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13,781,853,573	26,764,665,146
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		486,520,780	481,210,087
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN	440		311,957,987,883	294,248,975,918

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

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng



VIÊN THIÊN KHANH

Lập ngày 09 tháng 10 năm 2019

Giám đốc



HOÀNG ĐÌNH SƠN



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III - năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		598,059,060,223	661,872,938,551	1,816,426,944,497	1,989,120,994,690
2. Các khoản giảm trừ	03		515,783,683	145,065,066	1,644,809,043	643,660,502
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.23	597,543,276,540	661,727,873,485	1,814,782,135,454	1,988,477,334,188
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	570,369,199,363	627,475,473,988	1,714,653,412,119	1,866,258,956,786
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		27,174,077,177	34,252,399,497	100,128,723,335	122,218,367,402
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	764,897,541	726,889,162	2,243,591,405	2,318,045,982
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	87,649,407	167,868,140	680,402,260	431,231,741
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		80,013,698	70,576,027	598,922,892	596,873,397
8. Chi phí bán hàng	24	VI.27	14,191,551,223	19,987,556,353	56,060,834,094	63,587,314,301
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	7,019,045,747	9,803,698,014	29,176,673,739	30,832,469,905
- Trong đó: CP phân bổ LTTM			4,997,391	4,997,391	14,992,173	14,992,173
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	30		6,640,728,341	5,020,166,152	16,454,404,647	29,685,397,437
11. Thu nhập khác	31	VI.29	225,362,026	270,446,878	1,122,646,572	627,558,713
12. Chi phí khác	32	VI.30	92,214,917	56,718,361	326,660,376	494,205,288
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		133,147,109	213,728,517	795,986,196	133,353,425
14. Phần lãi(lỗ) trong cty liên kết					0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 +40)	50		6,773,875,450	5,233,894,669	17,250,390,843	29,818,750,862
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.32	1,328,323,912	1,062,594,317	3,463,226,577	6,012,636,076
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52)	60		5,445,551,538	4,171,300,352	13,787,164,266	23,806,114,786
18.1 Lợi nhuận sau thuế của Cty mẹ	61		5,446,734,558	4,178,296,722	13,781,853,573	23,830,531,474
18.2 LNST của cổ đông không kiểm soát			-1,183,020	-6,996,370	5,310,693	-24,416,688
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.33	302	232	763	1,321

Ngày 09 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

VIÊN THIÊN KHANH

HOÀNG ĐÌNH SƠN



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

Mẫu B 03 / DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III - Năm 2019

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết min	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17,250,390,843	29,818,750,862
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		6,666,109,374	7,986,404,183
- Các khoản dự phòng	03		64,207,653	-674,625,036
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-470,726,700	-1,778,877,116
- Chi phí lãi vay	06		598,922,892	596,873,397
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	14,992,173
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24,108,904,062	35,963,518,463
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		-9,223,992,059	-7,426,555,373
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		-32,996,688,927	-6,663,714,660
- Tăng giảm các khoản phải trả (trừ lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		2,196,642,533	-37,661,850,778
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		903,938,424	994,668,707
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		1,142,000	2,020,685,184
- Tiền lãi vay đã trả	14		-598,922,892	-652,757,781
- Thuế TNDN đã nộp	15		-3,548,943,319	-6,710,355,709
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	2,935,260,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-2,026,336,440	-8,721,671,286
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		-21,184,256,618	-25,922,773,233

II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-1,542,051,455	-2,970,875,823
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	41,692,537,483
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-2,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	1,817,704,964
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		490,977,499	500,341,018
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1,051,073,956	39,039,707,642
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu , nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu của Doanh nghiệp đã phát hành	32		0	
3. Tiền vay ngắn hạn , dài hạn nhận được	33		300,108,700,000	333,366,500,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-285,108,700,000	-340,158,500,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-11,160,000,000	-9,197,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		3,840,000,000	-15,989,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-18,395,330,574	-2,872,065,591
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37,195,959,514	29,742,401,636
Aûnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	18,800,628,940	26,870,336,045

Người lập biểu
(ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế Toán Trưởng
(ký, họ tên)



VIÊN THIÊN KHANH

Ngày 09 tháng 10 năm 2019

Giám đốc
(ký, họ tên, đóng dấu)





THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý III - Năm 2019

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn:

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

Công Ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000025 ngày 27/03/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301444626 thay đổi lần thứ 18 ngày 21/07/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 124.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2012 là 124.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ 231 Võ Văn Ngân, phường Linh Chiểu, quận Thủ Đức, TP. HCM.

Tổng số các công ty con: 1 công ty.

Tổng số các công ty con được hợp nhất: 1 công ty.

Công ty con được hợp nhất:

Công ty TNHH Nhà hàng Tiệc cưới Hội Nghị Thành Thành Đạt

Công ty TNHH Nhà hàng tiệc cưới hội nghị Thành Thành Đạt được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty trách nhiệm hữu hạn có hai thành viên trở lên số 0311346480, đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 11 năm 2011. Ngày 11/4/2013 Bà Bùi Bích Thủy và Cô Lê Thị Thúy Hồng đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn sở hữu cho Công ty Cổ phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức

+ Trụ sở chính của Công ty đặt tại 38 Đặng Văn Bi, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh

+ Vốn điều lệ của công ty là 3.000.000.000 đồng.

+ Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ: 83,33%

+ Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 83,33%

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

3. Ngành nghề kinh doanh :

Sản xuất, kinh doanh hàng xuất nhập khẩu lâm sản chế biến, nông thủy hải sản, thực phẩm, bao bì, hàng thủ công mỹ nghệ, kim khí điện máy, vật tư nguyên liệu, nhiên liệu, phụ tùng, vật liệu xây dựng, 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 : 356 người

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

1- Kỳ kế toán

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

2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

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

III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức cam kết tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các Công ty con và công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nằm giữ bởi các cổ đông của công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các công ty con được hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát các Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả kinh doanh của giai đoạn thuộc kỳ báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty mẹ vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo phương pháp cộng giá trị số kế toán. Báo cáo tài chính của các công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo tài chính của công ty mẹ theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2- Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và tiền đang chuyển.

3- Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- . Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- . Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- . Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- . Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề.
- . Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4- Các khoản phải thu:

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- . Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- . Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể:

- . Khoản nợ quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 01 năm
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền, giá đích danh (đối với xe gắn máy) và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định

- Nguyên tắc đánh giá :

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

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

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

Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

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

- Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp theo thông tư số 45/2013/TT/BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

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

Loại Tài sản cố định hữu hình	Số năm
Nhà của vật kiến trúc	05-30 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03-05 năm
Máy móc thiết bị	06-08 năm
Phương tiện vận tải - truyền dẫn	06-09 năm
Bất động sản đầu tư	
Nhà	15 - 25 năm

Loại Tài sản cố định vô hình

Chương trình phần mềm	03 năm
-----------------------	--------

5- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

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

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

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

6- Chi phí phải trả

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

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

- **Doanh thu được ghi nhận khi:**

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

- **Chi phí :**

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

VI- THÔNG TIN MỘT SỐ CHỈ TIÊU CHỦ YẾU

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	(Đơn vị tính : Đồng) Số đầu năm
Tiền mặt	1,013,846,995	9,449,419,502
Tiền gửi ngân hàng	17,151,303,545	27,121,007,312
Tiền đang chuyển	635,478,400	625,532,700
Cộng	18,800,628,940	37,195,959,514

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Đầu tư cổ phiếu qua Cty CP chứng khoán Sài Gòn (a)	4,217,909,088	4,219,051,088
- Cổ phiếu chưa lên sàn giao dịch (b)	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (c)	(1,371,090,989)	(1,306,883,336)
Cộng	<u>2,846,818,099</u>	<u>2,912,167,752</u>

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

<u>Cổ Phiếu</u>	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>		Lý do tăng/giảm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	64,910	1,074,542,224	64,910	1,074,542,224	
Cty CP vật Tư Xăng Dầu	21,500	585,538,344	21,500	585,538,344	
Cty CP Thép Pomina	22,330	479,473,051	22,330	479,473,051	
Tổng Công ty CP Phong Phú	47,000	662,700,000	47,000	662,700,000	
Công ty CP Thép Nhà Bè	32,900	678,026,087	32,900	678,026,087	
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	99,400	607,147,898	99,500	608,289,898	Mua, bán trong kỳ
Cty CP Dệt Việt Thắng	13,000	130,481,484	13,000	130,481,484	
Tổng cộng		<u>4,217,909,088</u>		<u>4,219,051,088</u>	

(c) Chi tiết dự phòng chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty CP Thép Pomina	-345,716,351	(294,357,351)
Công ty CP Thép Nhà Bè	-477,336,087	(493,786,087)
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	-548,038,551	(518,739,898)
Tổng cộng	<u>-1,371,090,989</u>	<u>(1,306,883,336)</u>

3-Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng mua vật liệu xây dựng	1,858,863,550	439,826,185
Khách hàng mua xăng dầu	26,430,837,594	21,276,225,072
Khách hàng mua xe máy	512,616,188	945,060,100
Khách hàng mua điện máy	1,205,498,345	1,103,328,540
Các khách hàng khác	37,000,000	-
Cộng	<u>30,044,815,677</u>	<u>23,764,439,897</u>

4-Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà thầu xây dựng, mua sắm	436,900,550	269,280,000
Nhà cung cấp xe và phụ tùng xe máy	802,943,760	641,929,845
Nhà cung cấp điện máy	121,558,665	
Các nhà cung cấp khác	191,327,200	87,202,665
Cộng	<u>1,552,730,175</u>	<u>998,412,510</u>

5- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu Cty Honda VN	29,511,150	34,584,500
Ký quỹ ngắn hạn	1,536,583,800	1,536,583,800
Tạm ứng ngắn hạn	447,380,000	20,000,000
Số phải thu khác	108,532,160	751,338,821
Cộng	<u>2,122,007,110</u>	<u>2,342,507,121</u>

6- Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu, CCDC	132,245,048	132,245,048
- Hàng hoá tồn kho	71,613,798,404	38,616,909,477
<i>Trong đó: + hàng hóa xăng dầu</i>	<i>52,470,533,343</i>	<i>19,839,343,635</i>
'+ hàng hóa sắt thép	1,461,911,883	1,082,978,444
'+ hàng hóa xe và phụ tùng	6,372,751,752	7,971,636,832
'+ hàng hóa điện máy	11,217,700,132	9,591,304,196
'+ hàng hóa khác	90,901,294	131,646,370
Cộng	<u>71,746,043,452</u>	<u>38,749,154,525</u>

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					-
Số đầu năm	94,458,277,007	23,080,965,204	16,071,459,064	923,093,519	134,533,794,794
Số tăng trong kỳ	794,751,455	-	747,300,000	-	1,542,051,455
- Mua trong kỳ	-	-	747,300,000	-	747,300,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	794,751,455	-	-	-	794,751,455
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	374,220,778	44,742,046	-	418,962,824
- Thanh lý	-	374,220,778	44,742,046	-	418,962,824
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	95,253,028,462	22,706,744,426	16,774,017,018	923,093,519	135,656,883,425
II. Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	44,261,500,040	19,767,234,732	11,691,657,726	816,209,233	76,536,601,731
Khấu hao trong năm	3,140,902,935	929,996,887	889,590,743	30,148,686	4,990,639,251
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	374,220,778	21,749,595	-	395,970,373
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	47,402,402,975	20,323,010,841	12,559,498,874	846,357,919	81,131,270,609
III. Giá trị còn lại					
Số đầu năm	50,196,776,967	3,313,730,472	4,379,801,338	106,884,286	57,997,193,063
Số cuối kỳ	47,850,625,487	2,383,733,585	4,214,518,144	76,735,600	54,525,612,816

8- Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	56,189,779,636	69,238,100,167	934,240,000	126,362,119,803
Chuyển từ mua sắm TSCĐ	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	56,189,779,636	69,238,100,167	934,240,000	126,362,119,803
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	14,203,099,518	464,144,004	14,667,243,522
Khấu hao trong kỳ	-	1,222,784,991	88,143,003	1,310,927,994
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	15,425,884,509	552,287,007	15,978,171,516
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	56,189,779,636	55,035,000,649	470,095,996	111,694,876,281
Số cuối kỳ	56,189,779,636	53,812,215,658	381,952,993	110,383,948,287

9- Bất động sản đầu tư :

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	12,203,241,726	12,203,241,726
Chuyển từ mua sắm TSCĐ,XDCB		-
Thanh lý, nhượng bán		-
Giảm khác		-
Số cuối kỳ	12,203,241,726	12,203,241,726
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	4,264,324,324	4,264,324,324
Khấu hao trong kỳ	364,542,129	364,542,129
Thanh lý, nhượng bán		-
Khác		-
Số cuối kỳ	4,628,866,453	4,628,866,453
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	7,938,917,402	7,938,917,402
Giảm		-
Số cuối kỳ	7,574,375,273	7,574,375,273

10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	Số đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển khác	Số dư cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	-	-	-	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản	3,374,970,182	1,946,697,090	-	300,000,000	5,021,667,272
Trong đó: Những công trình lớn:					
Công trình xây dựng CHXD 17		300,000,000			300,000,000
Công trình theo HĐ 283/HĐ HTKD (CHXD)	3,374,970,182	1,646,697,090		300,000,000	4,721,667,272
Cộng	3,374,970,182	1,946,697,090	-	300,000,000	5,021,667,272

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Đầu tư dài hạn khác (a)	9,012,871,000	9,012,871,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (b)	(4,053,393,499)	(4,053,393,499)
Cộng	4,959,477,501	4,959,477,501

(a) Chi tiết đầu tư dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Dệt Việt Thắng		0
Công ty CP dệt Đông Á	897,500,000	897,500,000
Công ty CP XNK Vĩnh Long	339,000,000	339,000,000
Công ty CP Petec	4,186,371,000	4,186,371,000
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Sài Gòn	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty 3/2	90,000,000	90,000,000
	9,012,871,000	9,012,871,000

(b) Chi tiết dự phòng đầu tư dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP dệt Đông Á	(897,500,000)	(897,500,000)
Công ty CP XNK Vĩnh Long	(339,000,000)	(339,000,000)
Công ty CP Petec	(3,522,232,727)	(3,522,232,727)
Hoàn nhập dự phòng Petec 2017 (KTNN)	705,339,228	705,339,228
	(4,053,393,499)	(4,053,393,499)

12- Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	46,348,684,799	41,674,794,770
Khách hàng VLXD	701,794,269	-
Nhà cung cấp hàng điện máy	5,044,015,846	6,991,300,706
Nhà cung cấp gas	98,816,423	187,893,868
Nhà cung cấp xe và phụ tùng	1,469,257,835	1,844,438,850
Nhà cung cấp đầu tư XD CB	-	124,860,834
Các nhà cung cấp khác	98,088,630	371,810,000
Cộng	53,760,657,802	51,195,099,028

13- Người mua trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng xăng dầu	418,747,737	464,552,945
Khách hàng sắt thép	-	15,125,000
Khách hàng xe máy	-	-
Khách hàng đặt tiệc	444,500,000	380,128,000
Khách hàng khác	153,000	-
Cộng	863,400,737	859,805,945

14- Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký quỹ ngắn hạn	3,570,500,000	3,699,500,000
Các khoản phải trả về BHXH, BHYT, BHTN	-	-
Lợi nhuận LD phải trả	496,186,302	752,144,094
Phải trả khác	257,397,195	160,358,500
Cộng	4,324,083,497	4,612,002,594

15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng Vietin	7,000,000,000	0
Vay ngắn hạn VCB	0	-
Vay ngắn hạn BIDV Đông Sài Gòn	8,000,000,000	-
Cộng	15,000,000,000	-

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT nội địa gồm:	1,337,409,349	6,736,533,068	7,921,911,018	152,031,399
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế TNDN	1,336,605,668	3,538,195,524	3,548,943,319	1,325,857,873
- Thuế TNDN phải thu	17,874,008	7,966,039		9,907,969
- Thuế TNDN phải nộp gồm:	1,354,479,676	3,530,229,485	3,548,943,319	1,335,765,842
. Thuế TNDN năm nay	1,208,491,663	3,455,260,538	3,343,394,328	1,320,357,873
. Thuế TNDN phải nộp cho LD	23,977,796	74,968,947	83,538,774	15,407,969
. Truy thu thuế TNDN năm trước				
. Truy thu thuế TNDN theo KTNH	122,010,217		122,010,217	-
Thuế TNCN	313,412,435	1,487,139,156	1,774,474,140	26,077,451
Tiền thuê đất				-
Các loại thuế khác (MB)		36,000,000	36,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí				-
Các khoản thuế phải nộp khác		3,611,019,216	3,611,019,216	-
Cộng	<u>2,987,427,452</u>	<u>15,408,886,964</u>	<u>16,892,347,693</u>	<u>1,503,966,723</u>

17- Chi phí phải trả ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất Q9 năm 2015-2016		1,081,108,632
Tiền thuê đất Q9 năm 2018	722,920,589	722,920,589
Tiền thuê đất Q9 theo KTNN 2017		1,482,844,777
Cộng	<u>722,920,589</u>	<u>3,286,873,998</u>

18- Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của LD Long Bình	71,349,486	71,349,486
Cộng	<u>71,349,486</u>	<u>71,349,486</u>

19- Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Mua sắm thiết bị, CCDC (Thành Thành Đạt)	97,585,214	165,144,218
Mua sắm thiết bị, CCDC (nhà hàng Rose)	484,840,535	996,101,771
Chi phí thuế đất và tài sản CHXD 20	83,181,820	457,500,001
Cộng	<u>665,607,569</u>	<u>1,618,745,990</u>

20- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho thuê mặt bằng Sacombank		1,436,315,762
Cộng	<u>-</u>	<u>1,436,315,762</u>

21- Vốn chủ sở hữu

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn cổ phần	124,000,000,000	124,000,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	27,458,121,096	27,458,121,096
Cộng	<u>151,458,121,096</u>	<u>151,458,121,096</u>

Cổ phiếu

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

22. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	28,559,631,451	26,018,941,611

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chi tiết gồm :

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Sắt thép	6,564,388,446	8,447,274,896
Xăng dầu	534,034,504,262	595,859,147,689
Hàng hoá điện máy, gia dụng	18,947,763,385	21,247,425,490
Xe gắn máy	33,371,087,812	30,773,570,037
Gas	190,424,691	424,111,079
Dịch vụ nhà hàng tiệc cưới	3,156,875,844	3,467,899,999
Cho thuê mặt bằng	860,741,518	1,194,521,834
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	417,490,582	313,922,461
Cộng	597,543,276,540	661,727,873,485

24. Doanh thu hoạt động tài chính

Chi tiết gồm :

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	48,313,905	40,909,028
Cổ tức lợi nhuận được chia	132,700,000	23,300,000
Doanh thu tài chính khác	583,883,636	662,680,134
Cộng	764,897,541	726,889,162

25. Giá vốn hàng bán

Chi tiết gồm :

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Sắt thép	6,206,525,604	8,072,569,397
Xăng dầu	516,541,042,950	572,743,932,029
Hàng hoá điện máy, gia dụng	16,163,921,938	18,235,683,514
Xe gắn máy	29,722,141,875	26,376,383,856
Gas	188,019,303	421,253,419
Nhà hàng tiệc cưới	1,426,033,650	1,504,137,730
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	121,514,043	121,514,043
Cộng	570,369,199,363	627,475,473,988

26. Chi phí tài chính

Chi tiết gồm :

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	80,013,698	70,576,027
Chi phí tài chính khác	7,635,709	97,292,113
Cộng	87,649,407	167,868,140

27. Chi phí bán hàng

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác bằng tiền

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	1,733,467,270	2,413,866,968
Chi phí nhân công	7,350,655,647	10,625,334,782
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,979,414,049	2,435,370,305
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,717,233,169	3,693,295,061
Chi phí khác bằng tiền	410,781,088	819,689,237
Cộng	14,191,551,223	19,987,556,353

28. Chi phí quản lý

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	157,347,979	284,677,668
Chi phí nhân công	3,826,385,798	5,511,298,663
Chi phí khấu hao tài sản cố định	113,636,773	136,799,103
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,531,545,287	3,279,422,660
Phân bổ chi phí LTTM	4,997,391	4,997,391
Chi phí khác bằng tiền	385,132,519	586,502,529
Cộng	7,019,045,747	9,803,698,014

29. Thu nhập khác

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản, CCDC	45,000,001	
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	100,096,617	185,995,827
Nhập hàng thừa	-	254,963
Thu khác	80,265,408	84,196,088
Cộng	225,362,026	270,446,878

30 Chi phí khác

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán	22,992,451	
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	54,000,000	54,000,000
Phạt chậm nộp	15,222,466	
Cộng	92,214,917	56,718,361

31 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	QUÝ III	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	1,890,815,249	2,698,544,636
Chi phí nhân công	11,177,041,445	16,136,633,445
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,214,564,865	2,572,169,408
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,248,778,456	6,972,717,721
Phân bổ chi phí LTTM	4,997,391	4,997,391
Chi phí khác bằng tiền	795,913,607	1,406,191,766
Cộng	21,332,111,013	29,791,254,367

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

QUÝ III

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,773,875,450	5,233,894,669
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	74,219,857	74,219,857
+ Các khoản điều chỉnh giảm	132,700,000	132,700,000
- Tổng thu nhập chịu thuế	6,715,395,307	5,175,414,526
- Chuyển lỗ năm trước		112,739,590
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	843,968,840	1,012,534,987
- Truy thu thuế TNDN theo QT 2018	46,964,338	46,964,338
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	37,864,359	15,407,969
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	928,797,537	1,074,907,294

33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

QUÝ III

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5,445,551,538	4,171,300,352
- Trích quỹ khen thưởng PL(31,31%)	1,705,002,187	1,306,034,140
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	(1,183,020)	(6,996,370)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3,741,732,371	2,872,262,582
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	302	232

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

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	12,400,000	12,400,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành		
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của bán cổ phiếu ngân quỹ		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000

5. Chi phí bán hàng

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Phân bổ chi phí LTTM
Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

Năm nay	Năm trước
4,019,267,899	5,226,897,189
37,039,134,547	38,189,834,980
5,913,621,065	7,193,527,786
8,083,733,762	11,200,564,399
-	-
1,005,076,821	1,776,189,947
56,060,834,094	63,587,014,301

5. Chi phí quản lý

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Phân bổ chi phí LTTM
Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

Năm nay	Năm trước
467,457,645	724,807,277
20,371,742,633	20,169,129,835
379,084,996	419,473,084
6,564,760,863	7,836,051,059
14,992,173	14,992,173
1,378,635,429	1,668,016,477
29,176,673,739	30,832,469,905

5. Thu nhập khác

Thu khuyến mãi, Chiết khấu
Thu khác

Cộng

Năm nay	Năm trước
784,803,859	229,780,755
292,842,712	397,522,995
1,122,646,572	627,558,713

6 Chi phí khác

Giá trị tài sản thanh lý nhượng bán
Thủ lao của HDQT & BKS không chuyên trách
Truy thu thuế
Phạt chậm nộp
Chi phí khác

Cộng

Năm nay	Năm trước
22,992,451	-
162,000,000	139,400,000
84,622,461	226,268,440
50,545,320	125,817,473
6,500,144	2,719,375
326,660,376	494,205,288

7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Phân bổ chi phí LTTM
Chi phí khác bằng tiền

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

Năm nay	Năm trước
4,486,725,544	5,951,704,466
57,410,877,180	58,358,964,815
6,657,248,190	7,613,000,870
14,648,494,625	19,036,915,458
14,992,173	14,992,173
2,383,712,250	3,444,206,424
85,602,049,962	94,419,784,206

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,250,390,843	29,818,750,862
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	317,259,954	590,222,458
+ Các khoản điều chỉnh giảm	373,600,000	483,350,000
- Tổng thu nhập chịu thuế	17,194,050,797	29,925,623,320
- Chuyển lỗ năm trước	112,739,590	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,416,262,239	5,985,124,664
- Truy thu thuế TNDN theo QĐ 488 Cục thuế TP HCM (QT 2015-2016)		188,027,144
- Truy thu thuế TNDN theo QT 2018	46,964,338	
- Thuế TNDN phải nộp thay cho LD	74,968,947	75,191,729
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3,538,195,524	6,097,960,079
Trong đó thuế TNDN phải nộp	3,538,195,524	545,836,851

9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13,787,164,266	23,806,114,786
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (31,31%)	4,316,761,132	7,453,694,539
- Chia lãi liên doanh		
- Lợi ích cổ đông không kiểm soát	5,310,693	(24,416,688)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	9,465,092,441	16,376,836,935
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	763	1,321

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

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	12,400,000	12,400,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của bán cổ phiếu ngân quỹ	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000

THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch trong kỳ(VNĐ)	Số lũy kế
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Mua hàng	207,672,154,545	606,858,572,719
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTCP	Cổ đông lớn	Mua hàng	35,180,990,000	108,890,955,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Mua hàng	291,250,690,901	908,297,073,171
Cộng:			534,103,835,446	1,624,046,600,890

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VNĐ)
Cty CP xăng dầu đầu khí Sài Gòn	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	20,879,637,457
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTCP	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	7,507,149,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	16,583,700,000
Cộng:			44,970,486,457

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khen thưởng phúc lợi	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông thiểu số	Vốn chủ sở hữu
124,000,000,000	27,458,121,096	26,018,941,611		31,687,364,108	481,210,087	209,645,636,902
				13,787,164,266	5,310,693	13,792,474,959
				(5,310,693)		(5,310,693)
		2,540,689,840	8,907,176,218	(11,447,866,058)		(8,907,176,218)
		2,540,689,840	8,907,176,218			
				(250,000,000)		(250,000,000)
				(11,160,000,000)		(11,160,000,000)
124,000,000,000	27,458,121,096	28,559,631,451		22,611,351,623	486,520,780	203,115,624,950

Số dư đầu năm nay
Lợi nhuận trong quý này
Lợi nhuận cổ đông không kiểm soát
Trích lập các quỹ trong kỳ
- Trích quỹ từ LN năm 2018
Thưởng HĐQT & BK Sốt đợt 1/2018
Chia cổ tức 2018 còn lại (9%)
Số dư cuối năm nay

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Xương

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán Trưởng

Viên Thiên Khanh

VIÊN THIÊN KHANH

