



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

QUÝ 3 NĂM 2020



Cty 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 QUÝ 3 - NĂM 2020

Nội dung		Trang
1- Bảng cân đối kế toán	Mẫu số B 01a-DN	1-4
2- Kết quả kinh doanh	Mẫu số B 02a-DN	5
3- Bảng lưu chuyển tiền tệ	Mẫu số B 03a-DN	6-8
4- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính	Mẫu số B 09a-DN	9-28



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3/2020
Tại ngày 30/09/2020

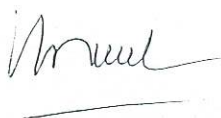
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		115,527,696,392	167,668,140,272
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110	VI.1	24,746,083,848	19,434,605,866
1. Tiền	111		24,746,083,848	19,434,605,866
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<u>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120	VI.2	1,984,077,166	2,791,299,832
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,288,457,595	4,217,909,088
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(304,380,429)	(1,426,609,256)
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		31,906,142,642	41,208,319,192
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	25,959,633,865	36,153,727,724
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	1,342,503,749	2,935,096,824
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.5	4,604,005,028	2,119,494,644
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140	VI.6	55,760,614,385	102,862,064,783
1. Hàng tồn kho	141		55,760,614,385	102,862,064,783
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		1,130,778,351	1,371,850,599
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7	94,181,819	286,254,544
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,036,596,532	1,085,596,055
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.16		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		188,461,787,755	183,486,126,243
<u>I. Các khoản phải thu dài hạn</u>	210		0	0

1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		157,095,389,241	162,490,965,324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.8	48,459,344,946	52,543,993,035
. Nguyên giá	222		134,844,666,783	134,546,879,825
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(86,385,321,837)	(82,002,886,790)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
. Nguyên giá	225			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.9	108,636,044,295	109,946,972,289
. Nguyên giá	228		126,362,119,803	126,362,119,803
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(17,726,075,508)	(16,415,147,514)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.10	7,088,319,101	7,452,861,230
. Nguyên giá	231		12,203,241,726	12,203,241,726
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5,114,922,625)	(4,750,380,496)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.11	17,021,695,351	4,721,667,272
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		17,021,695,351	4,721,667,272
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.12	6,329,773,157	7,411,738,555
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	2,430,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		9,012,871,000	9,012,871,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,683,097,843)	(4,031,132,445)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		926,610,905	1,408,893,862
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	419,606,100	873,894,917
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		507,004,805	534,998,945
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		303,989,484,147	351,154,266,515

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		112,613,094,926	150,365,264,673
I. Nợ ngắn hạn	310		103,400,010,598	138,899,793,977
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.14	62,234,792,049	75,030,011,713
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.15	376,293,727	429,870,088
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.18	178,459,373	2,510,183,100
4. Phải trả người lao động	314		14,465,461,412	11,302,828,313
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.19	2,401,650,000	22,351,849
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.16	7,949,524,862	4,479,382,011
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.17	8,184,140,000	39,815,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		7,609,689,175	5,310,166,903
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		9,213,084,328	11,465,470,696
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		4,384,734,842	6,637,121,210
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.20	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		4,757,000,000	4,757,000,000
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	334			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		191,376,389,221	200,789,001,842
I. Vốn chủ sở hữu	410		191,376,389,221	200,789,001,842
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 tỷ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.22	30,068,563,055	28,559,631,451
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		9,849,705,070	20,771,249,295
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,222,938,419	8,674,546,122
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,626,766,651	12,096,703,173
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		303,989,484,147	351,154,266,515

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

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng



VIÊN THIÊN KHANH



Lập ngày 09 tháng 10 năm 2020

Giám đốc

HOÀNG ĐÌNH SƠN



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 3 năm 2020

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		333,223,414,235	597,672,515,102	1,048,253,488,347	1,815,333,179,679
2. Các khoản giảm trừ	03		64,751,235	515,783,683	1,163,579,530	1,644,809,043
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.23	333,158,663,000	597,156,731,419	1,047,089,908,817	1,813,688,370,636
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	305,650,366,367	570,369,199,363	983,639,063,999	1,714,621,648,491
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		27,508,296,633	26,787,532,056	63,450,844,818	99,066,722,145
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	577,881,628	737,222,026	1,904,224,295	2,176,284,259
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	-1,105,465,301	87,649,407	-860,803,816	680,402,260
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		177,512,098	80,013,698	391,170,798	598,922,892
8. Chi phí bán hàng	24	VI.27	13,269,944,545	13,987,618,880	38,311,690,854	55,447,773,848
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	9,401,627,447	6,917,366,005	24,846,604,206	28,798,416,261
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh = 20 + (21-22)-(24+25)	30		6,520,071,570	6,532,119,790	3,057,577,869	16,316,414,035
11. Thu nhập khác	31	VI.29	78,788,848	225,362,026	375,861,337	1,121,659,572
12. Chi phí khác	32	VI.30	82,093,834	92,214,917	215,704,444	325,260,376
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		-3,304,986	133,147,109	160,156,893	796,399,196
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 +40)	50		6,516,766,584	6,665,266,899	3,217,734,762	17,112,813,231
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.32	590,968,111	1,320,357,873	590,968,111	3,455,260,538
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN : (60 = 50 - 51-52)	60		5,925,798,473	5,344,909,026	2,626,766,651	13,657,552,693

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng

VIÊN THIÊN KHANH

Ngày 09 tháng 10 năm 2020



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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3-Năm 2020

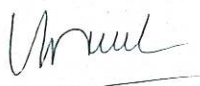
Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,217,734,762	17,112,813,231
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	6,057,905,170	6,529,819,206
- Các khoản dự phòng	03	-2,470,263,429	64,207,653
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	871,275,732	-403,419,554
- Chi phí lãi vay	06	391,170,798	598,922,892
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	8,067,823,033	23,902,343,428
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	9,379,178,213	-9,257,385,054
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	47,101,450,398	-33,002,752,555
- Tăng giảm các khoản phải trả (trừ lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	-7,358,223,343	2,140,812,037
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	646,361,542	836,379,420
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	1,929,451,493	1,142,000
- Tiền lãi vay đã trả	14	-413,522,647	-598,922,892
- Thuế TNDN đã nộp	15	-1,699,003,282	-3,548,943,319
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	11,920,000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-5,252,208,404	-2,018,370,401

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20	52,413,227,003	-21,545,697,336
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-12,082,528,080	-1,542,051,455
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	2,430,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	381,639,059	423,670,353
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-9,270,889,021	-1,118,381,102
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	216,501,140,000	300,108,700,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-248,132,000,000	-285,108,700,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-6,200,000,000	-11,160,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-37,830,860,000	3,840,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	5,311,477,982	-18,824,078,438
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	19,434,605,866	34,685,399,785
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	24,746,083,848	15,861,321,347

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước

Người lập biểu
(ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế Toán Trưởng
(ký, họ tên)



VIÊN THIÊN KHAN

Ngày 09 tháng 10 năm 2020

Giám đốc
(ký, họ tên, đóng dấu)



HỒNG ĐÌNH SƠN



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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2020

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 .

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 : 281 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 (VNĐ)

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- 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 tại đơn vị được phần 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 Tăng Nhơn 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 của hàng xăng dầu 16

Cuối kỳ, kế toán Công ty căn cứ vào báo cáo báo cáo, sổ sách của 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- TUYỂN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC 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 CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn 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 chuyển 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 đánh 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 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.

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 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 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 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

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. 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

(Đơn vị tính : Đồng)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	467,986,135	4,773,677,504
Tiền gửi ngân hàng	24,225,129,813	13,971,522,962
Tiền đang chuyển	52,967,900	689,405,400
Cộng	<u>24,746,083,848</u>	<u>19,434,605,866</u>

Trong đó:

- TG Ngân hàng Công Thương ĐSG	2,410,440,554
- TG Ngân hàng Công Thương Thủ Đức	439,862,800
- TG Ngân hàng BIDV Đông Sài Gòn	12,086,580,733
- TG GD CK tại SSI	174,257,972
- TG Ngân hàng Sacombank Thủ Đức	5,199,224,793
- TG Ngân hàng Sacombank CN Quận 2	1,824,004,503
- TG Ngân hàng Vietcombank Thủ Đức	386,196,056
- TG Ngân hàng Oceanbank	567,870
- TG Ngân hàng Eximbank CN Thủ Đức	1,200,883,273
- TG Ngân hàng Vietcom CN Gia Định	502,080,597
- TG Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM - PGD Thủ Đức	1,030,662
Cộng	<u>24,225,129,813</u>

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)	2,288,457,595	4,217,909,088
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (c)	(304,380,429)	(1,426,609,256)
Cộng	<u>1,984,077,166</u>	<u>2,791,299,832</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>		<u>Lý do tăng/giảm</u>
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	
Cty CP Thương Nghiệp Cà Mau	53,580	886,981,563	64,910	1,074,542,224	Bán trong kỳ
Cty CP vật Tư Xăng Dầu	21,500	585,538,344	21,500	585,538,344	Nhận cô tức bán trong kỳ
Cty CP Thép Pomina	1,989	37,138,204	22,330	479,473,047	
Tổng công ty CP Phong Phú	45,980	648,318,000	47,000	662,700,000	Bán trong kỳ
Công ty CP Thép Nhà Bè	-	-	32,900	678,026,087	Bán trong kỳ
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long	-	-	99,400	607,147,898	Bán trong kỳ
Công Ty CP dệt Việt Thắng	13,000	130,481,488	13,000	130,481,488	
Tổng cộng		<u>2,288,457,599</u>		<u>4,217,909,088</u>	

(c) Chi tiết dự phòng đầu tư TC ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau	-172,858,455	(230,712,224)
Cty CP Thép Pomina	-33,578,674	(345,493,047)
Công ty CP Thép Nhà Bè		(312,836,087)
Cty CP Lương Thực Vĩnh Long		(537,567,898)
Trích lập bổ sung theo KTTN 2019 (TNB)	-97943300	
Tổng cộng	-304,380,429	(1,426,609,256)

3-Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng mua sắt thép	758,483,411	1,425,813,809
Khách hàng mua xăng dầu	23,936,011,517	21,531,228,917
Khách hàng mua xe máy	356,046,357	610,102,948
Khách hàng điện máy	705,484,580	12,548,305,525
Các khách hàng khác	203,608,000	38,276,525
Cộng	25,959,633,865	36,153,727,724

4-Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhà cung cấp sắt thép	-	2,000,000,000
Nhà thầu xây dựng, Mua sắm	81,121,920	167,620,550
Nhà cung cấp xe và phụ tùng xe máy	847,117,164	530,236,394
Nhà cung cấp điện máy	87,202,665	126,067,880
Các nhà cung cấp khác	327,062,000	111,172,000
Cộng	1,342,503,749	2,935,096,824

5- Các khoản phải thu khác ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu Cty Honda Việt Nam	76,894,700	27,887,500
Ký quỹ ngắn hạn	1,486,583,800	1,536,583,800
Tạm ứng ngắn hạn	537,470,000	90,000,000
Công ty CP Công Nghệ Ecotruck	953,803,940	319,023,160
Công ty CP XD Dầu khí Hà Nội	843,652,795	
Công ty CP XD Dầu khí Sài Gòn	245,080,616	
Phải thu khác	460,519,177	146,000,184
Cộng	4,604,005,028	2,119,494,644

6- Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu, CCDC	132,245,048	132,245,048
- Hàng hoá tồn kho	55,628,369,337	102,729,819,735
Cộng	55,760,614,385	102,862,064,783

Trong đó:

+ Trị giá hàng hóa xăng dầu:	46,142,751,086
+ Trị giá hàng hóa sắt thép:	1,990,632,909
+ Trị giá hàng hóa xe và phụ tùng:	7,490,761,175
+ Trị giá hàng hóa khác :	4,224,167
Cộng hàng hóa:	55,628,369,337

7- Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí thuê đất và tài sản tại CHXD 20
Trang thiết bị, dụng cụ tại Nhà hàng Rose
Cộng

Số cuối kỳ
94,181,819
94,181,819

Số đầu năm
235,454,546
50,799,998
286,254,544

8- 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	95,253,028,462	21,660,880,826	16,774,017,018	858,953,519	134,546,879,825
Số tăng trong kỳ	297,786,958	-	-	-	297,786,958
- Mua trong kỳ					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	297,786,958				297,786,958
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	95,550,815,420	21,660,880,826	16,774,017,018	858,953,519	134,844,666,783
II. Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	48,437,847,378	19,949,534,830	12,826,709,328	788,795,254	82,002,886,790
Khấu hao trong năm	3,033,992,113	541,428,990	787,281,939	19,732,005	4,382,435,047
Tăng khác					-
Giảm trong kỳ					-
Số cuối kỳ	51,471,839,491	20,490,963,820	13,613,991,267	808,527,259	86,385,321,837
III. Giá trị còn lại					
Số đầu năm	46,815,181,084	1,711,345,996	3,947,307,690	70,158,265	52,543,993,035
Số cuối kỳ	44,078,975,929	1,169,917,006	3,160,025,751	50,426,260	48,459,344,946

9- Tăng giảm 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
Nguyên giá				
Số đầu năm	56,189,779,636	69,238,100,167	934,240,000	126,362,119,803
Tăng trong kỳ				-
Tăng khác				-
Giảm trong kỳ				-
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	-	15,833,479,506	581,668,008	16,415,147,514
Khấu hao trong kỳ	-	1,222,784,991	88,143,003	1,310,927,994
Tăng khác				-
Giảm khác				-
Số cuối kỳ	-	17,056,264,497	669,811,011	17,726,075,508
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	56,189,779,636	53,404,620,661	352,571,992	109,946,972,289
Số cuối kỳ	56,189,779,636	52,181,835,670	264,428,989	108,636,044,295

10- Bất động sản đầu tư :

Nguyên giá	
Số đầu năm	12,203,241,726
Chuyển từ mua sắm TSCĐ, XDCB Thanh lý, nhượng bán, khác	
Số cuối kỳ	12,203,241,726
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	4,750,380,496
Khấu hao trong kỳ	364,542,129
Thanh lý, nhượng bán	
Số cuối kỳ	5,114,922,625
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	7,452,861,230
Giảm	
Số cuối kỳ	7,088,319,101

11- 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	4,721,667,272	12,598,115,037	297,786,958	-	17,021,995,351
Trong đó: Những công trình lớn:					
Công trình theo HĐ 283/HĐ HTKD (CHXD 16)	4,721,667,272	-	-	-	4,721,667,272
Tường ngăn lửa tại 1106 Kha Vạn Cân		297,786,958	297,786,958		-
CHXD phường Phú Hữu		12,300,328,079			12,300,328,079
Cộng	4,721,667,272	12,598,115,037	297,786,958	-	17,021,995,351

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư vào cty con (a)		2,430,000,000
Đầu tư vốn góp vào các đơn vị khác (b)	9,012,871,000	9,012,871,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (c)	(2,683,097,843)	(4,031,132,445)
Cộng	<u>6,329,773,157</u>	<u>7,411,738,555</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty TNHH Thành Thành Đạt		2,430,000,000
	-	2,430,000,000

(a) Chi tiết số dư khoản mục đầu tư vào các đơn vị khác :

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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 khí Sài Gòn	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty 3/2	90,000,000	90,000,000
	<u>9,012,871,000</u>	<u>9,012,871,000</u>

(c) Chi tiết dự phòng đầu tư TC dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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	(2,878,011,501)	(2,794,632,445)
Hoàn nhập dự phòng Petec 2019 (KTNN)	1,431,413,658	
	<u>(2,683,097,843)</u>	<u>(4,031,132,445)</u>

13. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trang thiết bị, dụng cụ tại Nhà hàng Rose	-	314,420,123
Trang thiết bị, dụng cụ tại 38 Đặng Văn Bi	419,606,100	559,474,794
Cộng	<u>419,606,100</u>	<u>873,894,917</u>

14- Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà cung cấp xăng dầu	59,172,214,094	69,392,921,294
Nhà cung cấp sắt thép	468,474,105	
Nhà cung cấp xe và phụ tùng	2,405,143,866	1,607,642,059
Nhà cung cấp gas	-	43,558,891
Nhà cung cấp điện máy	183,779,984	3,796,292,639
Các nhà cung cấp khác	5,180,000	189,596,830
Cộng	<u>62,234,792,049</u>	<u>75,030,011,713</u>

15- Người mua trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Người mua hàng hóa xăng dầu	280,526,727	114,906,388
Người mua xe máy	767,000	86,075,000
Khách hàng đặt tiệc	95,000,000	228,500,000
Người mua hàng hóa, dịch vụ khác		388,700
Cộng	376,293,727	429,870,088

16- Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nhận ký quỹ ngắn hạn	3,901,100,000	3,445,500,000
Cty TNHH NH TC HN Thành		
Thành Đạt	-	615,422,269
Lợi nhuận LD phải trả	798,339,525	363,298,849
Công ty CP XD dầu khí Thừa Thiên Huế	333,308,450	
Công ty CP XD Dầu khí Miền Trung	293,407,220	
Công ty CP XD Dầu khí Thanh Hóa	346,861,191	
Công ty CP XD Dầu khí Phú Yên	691,068,290	
Cổ tức còn lại 2019	-	
Phải trả khác	1,585,447,186	55,160,893
Cộng	7,949,531,862	4,479,382,011

17- Các khoản vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn VCB Gia Định		15,000,000,000
Vay ngắn hạn BIDV Đông Sài Gòn	8,184,140,000	24,815,000,000
Cộng	8,184,140,000	39,815,000,000

18- 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	141,446,854	10,361,395,804	10,428,282,165	74,560,493
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế TNDN	1,161,499,050	636,386,606	1,699,003,282	98,882,374
+ Thuế TNDN kỳ này		590,968,111		
+ Thuế TNDN nộp thay LD		45,418,495		
Thuế TNCN	426,963,081	765,245,086	1,187,191,661	5,016,506
Các loại thuế khác (môn bài)		35,000,000	35,000,000	-
Các khoản phí, lệ phí				-
Các khoản thuế phải nộp khác	780,274,115	2,937,249,220	3,717,523,335	-
Cộng	<u>2,510,183,100</u>	<u>14,735,276,716</u>	<u>17,067,000,443</u>	<u>178,459,373</u>

19- Chi phí phải trả ngắn hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất Q9 và Thủ Đức	2,000,000,000	
Chi phí khám sức khỏe	401,650,000	
Tiền lãi vay đến 30/06/2020		22,351,849
Cộng	<u>2,401,650,000</u>	<u>22,351,849</u>

20- Phải trả dài hạn khác

- Vốn góp của LD Long Bình
Cộng:

<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
71,349,486	71,349,486
<u>71,349,486</u>	<u>71,349,486</u>

21- Vốn chủ sở hữu

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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	151,458,121,096	151,458,121,096

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	30,068,563,055	24,059,932,101
- Quỹ dự phòng tài chính		-

23. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Sắt thép	4,481,208,574	6,564,388,446
Xăng dầu	296,133,185,616	534,034,504,262
Kinh doanh xe máy	29,221,798,564	33,371,087,812
Hàng hóa điện máy	-	18,947,763,385
Gas	-	190,424,691
Dịch vụ tiệc cưới	825,232,727	2,545,544,544
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	2,497,237,519	1,503,018,279
Cộng	333,158,663,000	597,156,731,419

24. Doanh thu hoạt động tài chính**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,983,254	20,638,390
Cổ tức lợi nhuận được chia	172,916,000	132,700,000
Doanh thu tài chính khác	399,982,374	583,883,636
Cộng	577,881,628	737,222,026

25. Giá vốn hàng bán**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	4,228,491,959	6,206,525,604
Xăng dầu	274,536,886,330	516,541,042,950
Xe gắn máy	26,284,964,489	29,722,141,875
Hàng hóa điện máy	-	16,163,921,938
Gas	-	188,019,303
Dịch vụ tiệc cưới	478,509,546	1,426,033,650
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	121,514,043	121,514,043
Cộng	305,650,366,367	570,369,199,363

26. Chi phí tài chính**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	177,512,098	80,013,698
Chi phí tài chính khác	50,492,959	7,635,709
Dự phòng ĐTTT dài hạn	97,943,300	
Hoàn nhập dự phòng chứng khoán KD	(1,431,413,658)	
Cộng	(1,105,465,301)	87,649,407

27. Chi phí bán hàng**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	677,242,650	1,710,947,602
Chi phí nhân công	8,555,713,200	7,270,929,060
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,790,010,666	1,933,983,993
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,832,858,238	2,660,977,137
Chi phí khác bằng tiền	414,119,791	410,781,088
Cộng	13,269,944,545	13,987,618,880

28. Chi phí quản lý**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	123,980,008	157,347,979
Chi phí nhân công	5,139,471,262	3,730,008,447
Chi phí khấu hao tài sản cố định	85,878,786	113,636,773
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,496,668,900	2,531,240,287
Chi phí khác bằng tiền	555,628,491	385,132,519
Cộng	9,401,627,447	6,917,366,005

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	77,000,000	100,096,617
Thu nhập hàng hóa thừa kiểm kê	-	-
Thu khác	1,788,848	80,265,408
Cộng	78,788,848	225,362,026

30. Chi phí khác**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Giá trị tài sản, công cụ thanh lý nhượng bán	-	22,992,451
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	63,000,000	54,000,000
Thủy thu thuế	-	-
Phạt và chậm nộp thuế	2,920,782	15,222,466
Chi phí khác	16,173,052	-
Cộng	82,093,834	92,214,917

31. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**QUÝ III**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	801,222,658	1,868,295,581
Chi phí nhân công	13,695,184,462	11,000,937,507
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,997,403,495	2,169,134,809
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,329,527,138	5,192,217,424
Chi phí khác bằng tiền	969,748,282	795,913,607
Cộng	22,793,086,035	21,026,498,928

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	6,516,766,584	6,665,266,899
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	82,093,782	69,222,466
+ Các khoản điều chỉnh giảm	2,421,433,697	132,700,000
- Tổng thu nhập chịu thuế	4,177,426,669	6,601,789,365
- Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông 20%	163,564,588	812,678,202
- Truy thu thuế TNDN của năm trước	427,403,523	-
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	590,968,111	812,678,202

- Thuế TNDN của các bên liên doanh	22,880,370	15,407,969
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	613,848,481	828,086,171

QUÝ III

33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5,925,798,473	5,344,909,026
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		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4,041,987,138	3,645,762,447
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	326	294

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 quý	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 BỔ SUNG LŨY KẾ TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
KINH DOANH ĐẾN 30 THÁNG 09**

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	14,970,228,974	18,951,730,302
Xăng dầu	949,765,179,363	1,626,263,778,392
Xe gắn máy	71,472,583,386	88,444,954,142
Hàng hóa điện máy	918,735,033	66,195,943,835
Gas	39,564,905	919,996,288
Dịch vụ tiệc cưới	3,094,195,456	7,907,361,083
Cung cấp dịch vụ, hàng hóa khác	6,829,421,700	5,004,606,594
Cộng	1,047,089,908,817	1,813,688,370,636

2. Doanh thu hoạt động tài chính

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,651,158	53,070,353
Cổ tức lợi nhuận được chia	350,987,901	373,600,000
Doanh thu tài chính khác	1,522,585,236	1,749,613,906
Cộng	1,904,224,295	2,176,284,259

3. Giá vốn hàng bán

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Vật liệu xây dựng	14,286,745,844	17,771,086,611
Xăng dầu	903,399,086,330	1,556,545,424,208
Xe gắn máy	62,989,012,141	77,700,702,670
Hàng hóa điện máy	918,735,033	57,055,375,329
Gas	43,521,378	912,461,436
Dịch vụ tiệc cưới	1,637,421,144	4,272,056,108
Khấu hao TSCĐ bất động sản đầu tư	364,542,129	364,542,129
Cộng	983,639,063,999	1,714,621,648,491

4. Chi phí tài chính

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Chi tiết gồm :		
Lãi tiền vay	391,170,798	598,922,892
Chi phí tài chính khác	1,218,288,815	17,271,715
Dự phòng chứng khoán kinh doanh	97,943,300	64,207,653
Dự phòng ĐTTC dài hạn	83,379,056	
Hoàn nhập dự phòng ĐTTC dài hạn	(2,651,585,785)	-
Cộng	(860,803,816)	680,402,260

5. Chi phí bán hàng**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	2,034,091,371	3,936,520,713
Chi phí nhân công	24,609,075,662	36,815,491,215
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,435,726,683	5,777,330,897
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,405,448,897	7,913,554,202
Chi phí khác bằng tiền	827,348,241	1,004,876,821
Cộng	38,311,690,854	55,447,773,848

6. Chi phí quản lý**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	408,290,860	467,457,645
Chi phí nhân công	13,890,938,380	20,013,794,128
Chi phí khấu hao tài sản cố định	257,636,358	379,084,996
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,462,905,253	6,560,193,063
Chi phí khác bằng tiền	1,826,833,355	1,377,886,429
Cộng	24,846,604,206	28,798,416,261

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu khuyến mãi, Chiết khấu	191,766,476	784,803,859
Thu nhập hàng hóa thừa kiểm kê	84,258,347	-
Thu khác	99,836,514	291,855,712
Cộng	375,861,337	1,121,659,572

8 Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Thù lao của HĐQT & BKS không chuyên trách	180,500,000	162,000,000
Thủy thu thuế	-	84,622,461
Phạt và chậm nộp thuế	2,920,782	49,145,320
Chi phí khác	32,283,662	6,500,144
Cộng	215,704,444	325,260,376

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC, VPP	2,442,382,231	4,403,978,358
Chi phí nhân công	38,500,014,042	56,829,285,343
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,057,905,170	6,520,958,022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,868,354,150	14,473,747,265
Chi phí khác bằng tiền	2,654,181,596	2,382,763,250
Cộng	63,522,837,189	84,610,732,238

10. 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	3,217,734,762	17,112,813,231
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	199,593,782	302,267,781
+ Các khoản điều chỉnh giảm	2,599,505,598	373,600,000
- Tổng thu nhập chịu thuế	817,822,946	17,041,481,012
- Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất phổ thông 20%	163,564,588	3,408,296,200
- Truy thu thuế TNDN của năm trước	427,403,523	46,964,338
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	590,968,111	3,455,260,538
- Thuế TNDN của các bên liên doanh	45,418,495	74,968,947
- Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	636,386,606	3,530,229,485
Trong đó Thuế TNDN từ chuyển nhượng BĐS		

11 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 (đã chia liên doanh)	2,626,766,651	13,657,552,693
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		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1,791,717,533	9,315,816,692
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12,400,000	12,400,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	144	751

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	183,681,345,455	473,888,063,633
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Mua hàng	6,222,500,000	27,691,610,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Mua hàng	95,764,854,549	390,207,554,554
Cộng:			285,668,700,004	891,787,228,187

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	36,471,024,410
Tổng Cty TM Kỹ Thuật & Đầu Tư - CTC	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	692,959,000
Cty TNHH MTV Dầu Khí TP HCM	Cổ đông lớn	Phải trả tiền hàng	13,684,300,000
Cộng:			50,848,283,410

Số dư đầu năm nay
 Lợi nhuận trong quý này
 Trích lập các quỹ trong kỳ
 Quỹ khen thưởng, phúc lợi
 Thường HĐQT, BKS và BQL đợt
 1/2019
 Chia cổ tức 2019 còn lại (5%)
 Số dư cuối năm nay

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	Cộng
1	2	5		8	9
124,000,000,000	27,458,121,096	28,559,631,451	-	20,771,249,295	200,789,001,842
				2,626,766,651	2,626,766,651
		1,508,931,604	5,639,378,872	(7,148,310,476)	(5,639,378,872)
				(200,000,400)	(200,000,400)
				(6,200,000,000)	(6,200,000,000)
124,000,000,000	27,458,121,096	30,068,563,055		9,849,705,070	191,376,389,221

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU XƯƠNG

Kế toán trưởng



VIÊN THIÊN KHANH



HOÀNG ĐÌNH SƠN

CTY CP TM XNK THỦ ĐỨC
Số: 30 /CBTT

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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 10 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch LNST
Quý III/ 2020 (so với năm trước(+,-)10%

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức (TMC) báo cáo kết quả kinh doanh thực hiện Quý 3 năm 2020 chênh lệch hơn (+-)10% so với Quý 3 năm 2019 của Báo cáo tài chính như sau:

Đvt : tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019	Tỉ lệ %
1	Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	333.16	597.16	55.79
2	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.51	26.79	102.69
3	Lợi nhuận trước thuế TNDN	6.52	6.66	97.77
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.93	5.34	110.87

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2020 tăng 10.87% so với cùng kỳ năm 2019 là do trong Quý 3 năm 2020 Công ty đã thực hiện hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính.

Công ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức (TMC) xin giải trình với Ủy ban và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội như trên.

Trân trọng kính chào.

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



CTY CP THƯƠNG MẠI XNK THỦ ĐỨC

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

Số: 31 /CBTT
V/v: Công bố thông tin
báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020

Hồ Chí Minh, Ngày 12 tháng 10 năm 2020

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- 1-Tên công ty: **Công ty Cổ Phần Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Thủ Đức**
Tên giao dịch: **TIMEXCO**
2-Mã chứng khoán: **TMC**
3- Địa chỉ trụ sở chính: **231, VÕ VĂN NGÂN, P. LINH CHIỂU, QUẬN THỦ ĐỨC, TP.HCM**
4- Điện thoại: **08.38966819** Fax: **08.38963210**
5- Người thực hiện công bố thông tin: **VIÊN THIÊN KHANH** người được ủy quyền công bố thông tin.
6- Nội dung thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính công ty Quý 3 năm 2020 của Công ty Cổ phần Thương mại xuất nhập Khẩu Thủ Đức được lập ngày 09 tháng 10 năm 2020 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.

6.2 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái//kết quả kinh doanh trong quý lãi/lỗ): Số 30/CBTT ngày 12 tháng 10 năm 2020.

7- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.timexcothuduc.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



VIÊN THIÊN KHANH