



**BAKER TILLY  
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C  
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT  
KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU  
DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

## **MỤC LỤC**

|                                                                                                | <b>Trang</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Mục lục                                                                                     | 1            |
| 2. Báo cáo của Hội đồng quản trị                                                               | 2 - 4        |
| 3. Báo cáo kiểm toán độc lập                                                                   | 5 - 6        |
| 4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2017                                           | 7 - 10       |
| 5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh<br>cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 | 11           |
| 6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ<br>cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017           | 12 - 13      |
| 7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính<br>cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017    | 14 - 56      |
| 8. Phụ lục                                                                                     | 57 - 59      |

\*\*\*\*\*



## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301464904 (số cũ là 4103005032), đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 7 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 13 tháng 9 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

### **Trụ sở hoạt động**

- Địa chỉ : 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : (84-28)38.686.378
- Fax : (84-28)38.652.322

Công ty có đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là Ban quản lý Khu công nghiệp Tân Bình, địa chỉ tại số 475D, đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh.

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Thoát nước và xử lý nước thải (không hoạt động tại trụ sở);
- Giáo dục mầm non;
- Thu gom và vận chuyển rác thải (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn vật tư, nguyên liệu ngành in, bao bì, nhựa, giấy, kim loại (trừ phế liệu, phế thải) và thiết bị máy móc phục vụ cho ngành sản xuất bao bì và ngành in;
- Bán buôn máy móc, thiết bị ngành in;
- Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ liệu, phụ tùng vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phương tiện giao thông vận tải. Bán buôn lương thực, thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất hàng công nghiệp, tiểu thủ công nghiệp phục vụ tiêu dùng nội địa và xuất khẩu. Dịch vụ nhà hàng, khách sạn, kiều hối. Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, quốc tế. Đầu tư và hợp tác sản xuất hàng xuất khẩu. Đầu tư và hợp tác đầu tư xây dựng: nhà, xưởng sản xuất các mặt hàng để xuất khẩu. Thi công xây dựng: các công trình dân dụng và công nghiệp, các công trình giao thông, cấp thoát nước và cây xanh (gồm mới và duy tu), các công trình thủy lợi, hệ thống chiếu sáng. Kinh doanh kho hàng, xưởng sản xuất và giao nhận hàng. Dịch vụ: thể dục, thể thao (sân tennis, hồ bơi và các loại hình thể dục, thể thao giải trí khác). Sản xuất, gia công khung kèo thép, các sản phẩm cơ khí phục vụ sản xuất, xây dựng và tiêu dùng. Lắp dựng khung kèo thép. San lấp mặt bằng. Vận chuyển hàng hóa, đại lý vận tải. Mua bán vật tư phục vụ nuôi trồng thủy sản. Kinh doanh công viên cây xanh (trồng cây, chăm sóc cây xanh). Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà ở, cơ sở hạ tầng khu công nghiệp. Duy tu nạo vét cống rãnh. Sản xuất và mua bán nước tinh khiết. Sản xuất suất ăn công nghiệp. Dịch vụ rửa xe. Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng. Sản xuất, chế biến và mua bán các loại thực phẩm, thức ăn gia súc, thủy hải sản. Đào tạo dạy nghề. Sửa chữa bảo trì ô tô và xe cơ giới các loại. Tư vấn cung cấp giải pháp công nghệ và thi công các hệ thống xử lý nước thải, nước tinh khiết, rác, khí thải và các nhân tố gây ô nhiễm môi trường. Trồng rừng. Khai thác cát đen. Khai thác đất sét. Sản xuất gạch gó và nguyên vật liệu xây dựng. Lập tổng dự toán và dự toán công trình. Tư vấn đấu thầu. Lập dự án đầu tư. Thẩm tra thiết kế và dự toán. Khai thác và xử lý nước ngầm. Đầu tư xây dựng và cho thuê văn phòng. Dịch vụ quảng cáo thương mại. Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu và khai thuê hải quan. Đầu tư xây dựng và kinh doanh trung tâm thương mại. Kinh doanh khai thác và quản lý chợ. Cho thuê cao ốc văn phòng. Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp. Dịch vụ tư vấn bất động sản. Dịch vụ môi giới, quản lý, định giá, đấu giá sàn giao dịch bất động sản. Quảng cáo. Kinh doanh bất động sản. Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

## Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

### Hội đồng quản trị

| Họ và tên             | Chức vụ    | Ngày bổ nhiệm             |
|-----------------------|------------|---------------------------|
| Ông Nguyễn Minh Tâm   | Chủ tịch   | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |
| Ông Trần Quang Trường | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |
| Ông Huỳnh An Trung    | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |
| Bà Vũ Thị Thanh Hồng  | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |
| Ông Lê Trọng Lập      | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |

### Ban kiểm soát

| Họ và tên         | Chức vụ    | Ngày bổ nhiệm             |
|-------------------|------------|---------------------------|
| Bà Nguyễn Thị Hào | Trưởng ban | Ngày 15 tháng 01 năm 2016 |
| Bà Trần Thị Hạnh  | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |
| Ông Võ Chí Thanh  | Thành viên | Ngày 23 tháng 01 năm 2015 |

### Ban Tổng Giám đốc

| Họ và tên                  | Chức vụ           | Ngày tái bổ nhiệm        |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| Ông Trần Quang Trường      | Tổng Giám đốc     | Ngày 28 tháng 3 năm 2017 |
| Ông La Ngọc Thông          | Phó Tổng Giám đốc | Ngày 28 tháng 3 năm 2017 |
| Ông Nguyễn Đình Minh Triết | Phó Tổng Giám đốc | Ngày 28 tháng 3 năm 2017 |

## Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Trần Quang Trường – Tổng Giám đốc (tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2017).

## Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017 của Công ty.

## Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.





# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

## Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 9 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



**Trần Quang Trường**  
Thành viên Hội đồng quản trị

Ngày 30 tháng 11 năm 2017







**BAKER TILLY  
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C**  
**A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 02 Trương Sơn St., Tân Bình Dist., Ho Chi Minh City  
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970  
Branch in Hà Nội : 40 Giang Vo St., Đống Đa Dist., Hà Nội City  
Branch in Nha Trang : Lot STH 06A.01, Lê Hồng Phong II Urban Area,  
Phước Hải Ward, Nha Trang City  
Branch in Cần Thơ : I5-13 Võ Nguyên Giáp St., Cần Thơ City  
[www.a-c.com.vn](http://www.a-c.com.vn)

Số: 1.0035/18/TC-AC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ  
VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 22 tháng 11 năm 2017, từ trang 07 đến trang 59, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C**



**Nguyễn Minh Trí - Phó Tổng Giám đốc**  
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0089-2013-008-1

**Lê Thị Thu Nga - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1182-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 11 năm 2017



**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                            | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         | <b>100</b> |             | <b>450.313.918.336</b> | <b>698.508.722.545</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>73.900.619.283</b>  | <b>90.010.368.878</b>  |
| 1. Tiền                                             | 111        |             | 42.383.619.283         | 73.010.368.878         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | 31.517.000.000         | 17.000.000.000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>218.000.075.501</b> | <b>173.600.046.089</b> |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             | 75.501                 | 75.501                 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             | -                      | (29.412)               |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.2a        | 218.000.000.000        | 173.600.000.000        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>44.674.748.151</b>  | <b>29.725.847.967</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.3a        | 30.576.050.096         | 17.435.053.755         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        | V.4         | 2.058.390.000          | 3.284.707.325          |
| 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        | V.5         | 4.000.000.000          | -                      |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.6         | 8.040.308.055          | 9.383.434.766          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        | V.7         | -                      | (377.347.879)          |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>112.883.985.253</b> | <b>403.655.549.698</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.8         | 112.883.985.253        | 403.655.549.698        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>854.490.148</b>     | <b>1.516.909.913</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.9a        | 87.000.000             | -                      |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 767.490.148            | 1.516.909.913          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | -                      | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                      | -                      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                        | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|-------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>580.102.691.588</b>   | <b>539.690.884.192</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>4.600.115.683</b>     | <b>8.244.264.292</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        | V.3b        | 6.715.717.814            | 10.542.811.423           |
| 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        | V.7         | (2.115.602.131)          | (2.298.547.131)          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>40.653.728.408</b>    | <b>30.500.540.730</b>    |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.10        | 40.613.228.409           | 30.424.374.063           |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 174.912.757.695          | 162.528.926.096          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 223        |             | (134.299.529.286)        | (132.104.552.033)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 226        |             | -                        | -                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.11        | 40.499.999               | 76.166.667               |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 107.000.000              | 193.546.868.732          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 229        |             | (66.500.001)             | (193.470.702.065)        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> | <b>V.12</b> | <b>209.103.651.555</b>   | <b>193.898.229.296</b>   |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             | 380.226.123.321          | 341.025.490.683          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 232        |             | (171.122.471.766)        | (147.127.261.387)        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>13.048.201.811</b>    | <b>3.945.152.243</b>     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | -                        | -                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | V.13        | 13.048.201.811           | 3.945.152.243            |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             | <b>170.515.411.523</b>   | <b>157.137.561.333</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | -                        | -                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        | V.2b        | 137.721.250.009          | 124.204.834.232          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | V.2b        | 17.481.250.000           | 17.481.250.000           |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        | V.2b        | (4.687.088.486)          | (4.548.522.899)          |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        | V.2a        | 20.000.000.000           | 20.000.000.000           |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>142.181.582.608</b>   | <b>145.965.136.298</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.9b        | 136.357.981.992          | 140.141.535.682          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại               | 262        | V.14        | 5.823.600.616            | 5.823.600.616            |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             | -                        | -                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>1.030.416.609.924</b> | <b>1.238.199.606.737</b> |

64904  
TY  
HẠN  
NH DOANH  
P. KHẨU  
ĐẦU T  
INH  
HỒ CHÍ

815-  
TY  
HỮU H  
À TUV  
C  
HỒ CHÍ



**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                            | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>360.302.308.982</b> | <b>675.359.689.098</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>114.599.463.859</b> | <b>438.715.652.772</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | V.15        | 11.376.152.619         | 20.927.639.690         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 1.842.032              | 5.095.930              |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.16        | 2.755.777.090          | 4.633.969.792          |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | V.17        | 6.991.329.698          | 3.504.416.000          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.18a       | 439.668.727            | -                      |
| 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        | V.19a       | 11.556.195.356         | 327.681.866.559        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.20a,c     | 66.489.490.888         | 70.823.996.668         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.21a,c     | 1.027.922.319          | 2.029.600.000          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             | -                      | -                      |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | V.22        | 13.961.085.130         | 9.109.068.133          |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |             | -                      | -                      |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>245.702.845.123</b> | <b>236.644.036.326</b> |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |             | -                      | -                      |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |             | -                      | -                      |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        | V.18b       | 82.513.810.737         | 83.680.151.446         |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |             | -                      | -                      |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |             | -                      | -                      |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        | V.19b       | 123.423.495.955        | 120.846.149.725        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        | V.20b,c     | 39.765.538.431         | 31.102.935.155         |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.21b,c     | -                      | 1.014.800.000          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        |             | -                      | -                      |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        |             | -                      | -                      |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        |             | -                      | -                      |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        |             | -                      | -                      |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343        |             | -                      | -                      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                                     | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              | Số đầu năm               |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                    | <b>400</b> |             | <b>670.114.300.942</b>   | <b>562.839.917.639</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                                     | <b>410</b> |             | <b>670.114.300.942</b>   | <b>562.839.917.639</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                                    | 411        | V.23        | 264.000.000.000          | 240.000.000.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                     | 411a       |             | 264.000.000.000          | 240.000.000.000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                            | 411b       |             | -                        | -                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                      | 412        | V.23        | 116.869.317.127          | 92.948.707.864           |
| 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        | V.23        | 141.154.994.496          | 137.827.752.056          |
| 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        | V.23        | 148.089.989.319          | 92.063.457.719           |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 54.552.802.102           | 92.063.457.719           |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 93.537.187.217           | -                        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                         | 422        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                        | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                                            | 431        |             | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định              | 432        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                   | <b>440</b> |             | <b>1.030.416.609.924</b> | <b>1.238.199.606.737</b> |

D.03  
C  
C  
AN XU  
XUAT  
HICH V  
TÂN  
V. BINH

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017



Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lập



Hà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng



Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Thuyết minh | Năm nay         | Năm trước       |
|----------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | VI.1        | 591.035.997.243 | 153.815.278.847 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | 11.363.636      | -               |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 591.024.633.607 | 153.815.278.847 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | VI.2        | 397.868.577.787 | 41.442.824.814  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 193.156.055.820 | 112.372.454.033 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | VI.3        | 33.057.437.895  | 25.391.610.256  |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | VI.4        | 558.680.332     | 2.686.885.580   |
| Trong đó: chi phí lãi vay                          | 23    |             | 419.554.348     | 2.080.448.572   |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    | VI.5        | 58.647.643.827  | 32.965.750.206  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | VI.6        | 22.217.551.618  | 16.791.589.851  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 144.789.617.938 | 85.319.838.652  |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    | VI.7        | 424.670.909     | 1.343.589.691   |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    |             | 35.919.526      | 3.430.472.539   |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | 388.751.383     | (2.086.882.848) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 145.178.369.321 | 83.232.955.804  |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành   | 51    | V.16        | 27.641.182.104  | 16.688.106.997  |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại    | 52    |             | -               | -               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 117.537.187.217 | 66.544.848.807  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                       | 70    | VI.8        | 4.048           | 2.362           |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                     | 71    | VI.8        | 4.048           | 2.362           |

Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lậpHà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017

  
Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                                                        | Mã số     | Thuyết minh | Năm nay                  | Năm trước               |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                               |           |             |                          |                         |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                        | 01        |             | 327.866.941.226          | 430.895.377.727         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                          | 02        |             | (145.227.030.626)        | (175.226.412.679)       |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                              | 03        |             | (25.417.017.290)         | (24.492.501.585)        |
| 4. Tiền lãi vay đã trả                                                          | 04        |             | (594.981.887)            | (8.245.183.308)         |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                            | 05        | V.16        | (26.456.166.440)         | (27.791.473.823)        |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                        | 06        |             | 29.280.902.916           | 84.414.031.270          |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                       | 07        |             | (56.059.492.042)         | (56.701.043.303)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                            | <b>20</b> |             | <b>103.393.155.857</b>   | <b>222.852.794.299</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                  |           |             |                          |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác    | 21        |             | (73.596.745.761)         | (37.588.577.288)        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22        |             | 60.000.000               | 6.137.163.555           |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                         | 23        |             | (266.915.000.000)        | (304.527.000.000)       |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 24        |             | 218.515.000.000          | 321.044.735.073         |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                      | 25        |             | (43.450.000.000)         | (38.465.904.000)        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                  | 26        |             | 23.698.020.000           | 470.250.000             |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                          | 27        |             | 24.211.964.565           | 23.440.906.744          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                | <b>30</b> |             | <b>(117.476.761.196)</b> | <b>(29.488.425.916)</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU                                                                                   | Mã số     | Thuyết minh | Năm nay                 | Năm trước                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                         |           |             |                         |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        | V.23        | 48.062.295.000          | -                        |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                       | -                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                                                      | 33        | V.21        | 35.923.261.902          | 23.284.649.792           |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                                                     | 34        | V.21        | (37.939.739.583)        | (158.397.990.689)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                          | 35        |             | -                       | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                 | 36        | V.20, V.23  | (48.075.826.000)        | (47.744.700.000)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                        | <b>40</b> |             | <b>(2.030.008.681)</b>  | <b>(182.858.040.897)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>                                                     | <b>50</b> |             | <b>(16.113.614.020)</b> | <b>10.506.327.486</b>    |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                                                    | <b>60</b> | <b>V.1</b>  | <b>90.010.368.878</b>   | <b>79.510.609.599</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        |             | 3.864.425               | (6.568.207)              |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>                                                   | <b>70</b> | <b>V.1</b>  | <b>73.900.619.283</b>   | <b>90.010.368.878</b>    |

Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lậpHà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017

  
Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Dịch vụ đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà ở, cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, mua bán hàng hoá.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu và lợi nhuận của Công ty gia tăng đáng kể so với năm trước là do trong năm Chung cư Tanibuilding Sơn Kỳ 1 hoàn thành và đã bàn giao cho khách hàng, một số ít căn hộ còn lại dự kiến sẽ bàn giao cho khách hàng trong năm sau.

#### 6. Cấu trúc Công ty

*Các Công ty liên doanh, liên kết*

| Tên công ty                                    | Địa chỉ trụ sở chính                                                                                    | Hoạt động kinh doanh chính                                                                                                               | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình       | Số 44 đường DC8, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh                                           | Xây dựng công trình công ích                                                                                                             | 35,13%        | 35,13%            | 35,13%                 |
| Công ty Cổ phần Kính Tân Bình                  | Lô 6-1 cụm 6 đường M1, Khu công nghiệp Tân Bình 2, phường Bình Hưng Hoà, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh | Sản xuất kính các loại                                                                                                                   | 25,48%        | 25,48%            | 25,48%                 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát | Lầu 4, toà nhà Tani – Office, số 475D đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh  | Bán buôn vật tư, nguyên vật liệu ngành in, bao bì, nhựa, giấy, kim loại và thiết bị, máy móc, phục vụ cho ngành sản xuất bao bì ngành in | 33,00%        | 33,00%            | 33,00%                 |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

| Tên công ty                                           | Địa chỉ trụ sở chính                                                                                   | Hoạt động kinh doanh chính                                                                                                                            | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình             | Lầu 3, toà nhà Tani – Office, số 475D đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Kinh doanh bất động sản, kho bãi, nhà ở, xưởng sản xuất, cho thuê kho hàng, xưởng sản xuất, kinh doanh khu chung cư                                   | 35,00%        | 35,00%            | 35,00%                 |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị                 | Lầu 2, toà nhà Tani – Office, số 475D đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh | Bán buôn nguyên liệu nhựa, vật tư, nguyên vật liệu ngành in, bao bì, nhựa, giấy, kim loại và thiết bị, máy móc phục vụ ngành sản xuất bao bì ngành in | 40,00%        | 40,00%            | 40,00%                 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương | Lô I-12, Đường CN13, KCN Tân Bình, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh                        | Sản xuất, gia công các loại bao bì nhựa, màng phức hợp, bao bì giấy và bao bì kim loại                                                                | 20,00%        | 20,00%            | 20,00%                 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức              | 1333A Thoại Ngọc Hầu, Phường Hòa Thạnh, Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh                                  | Giáo dục trung học sơ sở, trung học phổ thông, mầm non                                                                                                | 31,69%        | 31,69%            | 31,69%                 |
| Công ty Cổ phần Bao bì Việt Phát                      | Đường Tam Tân, ấp Bến Đò 2, xã Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, TP. Hồ Chí Minh                            | Sản xuất giấy, bao bì                                                                                                                                 | 25,00%        | 25,00%            | 25,00%                 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thịnh Phát         | Lầu 2, Tòa nhà Tanioffice, số 475D đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh.   | Vận tải hàng hóa bằng đường bộ                                                                                                                        | 45,00%        | 45,00%            | 45,00%                 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Hưng Phát            | Lầu 3, Tòa nhà Tanioffice, số 475D đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh.   | May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú)                                                                                                        | 20,00%        | 20,00%            | 20,00%                 |

### **Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Công ty có đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là Ban quản lý Khu công nghiệp Tân Bình, địa chỉ tại số 475D, đường Lê Trọng Tấn, phường Sơn Kỳ, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh.

### **7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

### **8. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 143 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 152 nhân viên).



# **CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

## **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 9 hàng năm.

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### **2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. 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 kế toán 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 quy 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 chính 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. 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.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- 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 với ngày trao đổi.
- 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 trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết***

#### ***Công ty liên doanh***

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. 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.

### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. 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.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

### 5. 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 như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 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 quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 6. 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:

- 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

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 dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí thuê đất Khu công nghiệp hiện hữu, chi phí hạ tầng khu vực mở rộng và các chi phí trả trước dài hạn khác. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### *Chi phí thuê đất Khu công nghiệp hiện hữu*

Chi phí thuê đất Khu công nghiệp hiện hữu được phân bổ khi phát sinh doanh thu cho thuê đất.

#### *Chi phí hạ tầng Khu công nghiệp mở rộng*

Chi phí đền bù và san lấp mặt bằng cho Khu công nghiệp mở rộng được phân bổ trong thời gian 48 năm kể từ năm 2010.

#### *Các chi phí trả trước dài hạn khác*

Các chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

### 8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

### 9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 06 – 31       |
| Máy móc và thiết bị             | 06 – 10       |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 10       |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 – 05       |
| Cây lâu năm                     | 07            |
| Tài sản cố định khác            | 04 – 07       |

### 10. Tài sản cố định vô hình

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



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### ***Quyền sử dụng đất, san lấp mặt bằng và kinh phí đền bù***

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, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

| <u>Loại chi phí</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------|---------------|
| Quyền sử dụng đất   | 50            |
| San lấp mặt bằng    | 05 – 49       |
| Kinh phí đền bù     | 05 – 48       |

### ***Chương trình phần mềm***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

## **11. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Quyền sử dụng đất           | 46 – 50       |
| Nhà                         | 08 – 30       |

### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### 13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

### 14. Vốn chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

#### *Doanh thu bán bất động sản*

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

#### *Doanh thu cho thuê đất*

Doanh thu tại Khu công nghiệp hiện hữu đã được ghi nhận doanh thu một lần và kết thúc vào năm 2014. Khu công nghiệp mở rộng ghi nhận doanh thu theo thời gian của dự án.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### ***Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động***

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **17. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

## **18. Các khoản chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

## **19. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### ***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## **20. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

## **21. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 22. Công cụ tài chính

#### Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

#### Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

|                                                | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                                       | 1.617.526.801         | 3.778.935.752         |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn <sup>(i)</sup> | 40.766.092.482        | 69.231.433.126        |
| Các khoản tương đương tiền <sup>(ii)</sup>     | 31.517.000.000        | 17.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>73.900.619.283</b> | <b>90.010.368.878</b> |

(i) Trong đó, khoản tiền gửi ngân hàng để chờ đền bù tái định cư là 37.031.497.059 VND.

(ii) Tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                        | Số cuối năm            |                        | Số đầu năm             |                        |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                        | Giá gốc                | Giá trị ghi sổ         | Giá gốc                | Giá trị ghi sổ         |
| <b>Ngắn hạn</b>        | <b>218.000.000.000</b> | <b>218.000.000.000</b> | <b>173.600.000.000</b> | <b>173.600.000.000</b> |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 218.000.000.000        | 218.000.000.000        | 173.600.000.000        | 173.600.000.000        |
| <b>Dài hạn</b>         | <b>20.000.000.000</b>  | <b>20.000.000.000</b>  | <b>20.000.000.000</b>  | <b>20.000.000.000</b>  |
| Trái phiếu             | 20.000.000.000         | 20.000.000.000         | 20.000.000.000         | 20.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>            | <b>238.000.000.000</b> | <b>238.000.000.000</b> | <b>193.600.000.000</b> | <b>193.600.000.000</b> |

(\*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 12 để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng này. Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp là 5.000.000.000 VND (số đầu năm là 5.000.000.000 VND).

### 2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

|                                                                        | Số cuối năm            |                        | Số đầu năm             |                        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                        | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng               |
| <b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>                         | <b>137.721.250.009</b> | <b>(2.834.497.460)</b> | <b>124.204.834.232</b> | <b>(4.329.644.644)</b> |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex <sup>(i)</sup>        | 7.482.706.009          | -                      | 8.520.930.232          | -                      |
| Công ty Cổ phần Kính Tân Bình <sup>(ii)</sup>                          | 2.900.000.000          | (2.834.497.460)        | 2.900.000.000          | (2.834.497.460)        |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát <sup>(iii)</sup>        | 17.820.000.000         | -                      | 14.820.000.000         | -                      |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình <sup>(iv)</sup>              | 29.220.000.000         | -                      | 29.220.000.000         | -                      |
| Công ty Cổ phần Giấy G.P <sup>(v)</sup>                                | -                      | -                      | 15.050.000.000         | (1.495.147.184)        |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị <sup>(vi)</sup>                  | 20.000.000.000         | -                      | 12.000.000.000         | -                      |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương <sup>(vii)</sup> | 8.700.000.000          | -                      | 8.700.000.000          | -                      |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức <sup>(viii)</sup>             | 7.604.640.000          | -                      | 9.000.000.000          | -                      |
| Công ty Cổ phần Bao bì Việt Phát <sup>(ix)</sup>                       | 19.993.904.000         | -                      | 19.993.904.000         | -                      |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thịnh Phát <sup>(x)</sup>           | 9.000.000.000          | -                      | 4.000.000.000          | -                      |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Hưng Phát <sup>(xi)</sup>             | 15.000.000.000         | -                      | -                      | -                      |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

|                                           | Số cuối năm            |                        | Số đầu năm             |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                           | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng               |
| <b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>     | <b>17.481.250.000</b>  | <b>(1.852.591.026)</b> | <b>17.481.250.000</b>  | <b>(218.878.255)</b>   |
| Công ty Cổ phần Lương thực Nam Trung Bộ   | 8.020.000.000          | (1.852.591.026)        | 8.020.000.000          | (218.878.255)          |
| Công ty Cổ phần Bao bì nhựa Kiến Đức      | 7.560.000.000          | -                      | 7.560.000.000          | -                      |
| Công ty TNHH ITL Keppel Tanimex Logistics | 1.901.250.000          | -                      | 1.901.250.000          | -                      |
| <b>Cộng</b>                               | <b>155.202.500.009</b> | <b>(4.687.088.486)</b> | <b>141.686.084.232</b> | <b>(4.548.522.899)</b> |

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0304592598 thay đổi lần thứ 12, ngày 26 tháng 01 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex 8.520.930.232 VND tương đương 40% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã thoái vốn với số lượng giảm 121.844 cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex 7.482.706.009 VND, tương đương 35,13% vốn điều lệ.
- (ii) Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Kính Tân Bình 2.900.000.000 VND tương đương 25,48% vốn điều lệ. Công ty Cổ phần Kính Tân Bình đang tiến hành thủ tục giải thể.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0311640972 thay đổi lần thứ 8 ngày 22 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát 14.700.000.000 VND tương đương 44,55% vốn điều lệ. Trong năm trước, Công ty đã thoái vốn với số lượng giảm 70.000 cổ phiếu. Trong năm nay, Công ty đã đầu tư thêm 250.000 cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát 17.820.000.000 VND tương đương 33% vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304563607 thay đổi lần thứ 12 ngày 20 tháng 6 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất - Dịch vụ Tân Bình Tanimex (Taniservice) 22.108.298.000 VND, tương đương 36,01% vốn điều lệ. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất - Dịch vụ Tân Bình Tanimex 29.220.000.000 VND tương đương 35% vốn điều lệ.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3702245743 ngày 03 tháng 01 năm 2014 và thay đổi lần thứ 3 ngày 06 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Giấy G.P 43.000.000.000 VND tương đương 43% vốn điều lệ. Công ty đã đầu tư với số tiền là 19.500.000.000 VND theo kế hoạch góp vốn đợt 01, đợt 02, đợt 03 và đợt 4. Vốn điều lệ còn phải đầu tư là 23.500.000.000 VND. Trong năm, Công ty đã thoái toàn bộ số vốn đã đầu tư.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312910290 ngày 29 tháng 8 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị 4.500.000.000 VND tương đương 30% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Giá trị 15.000.000.000 VND. Trong năm, Công ty có đầu tư thêm 800.000 cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị 20.000.000.000 VND tương đương 40% vốn điều lệ.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- (vii) Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương 8.700.000.000 VND tương đương 20% vốn điều lệ.
- (viii) Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức 9.000.000.000 VND tương đương 37,5% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã thoái vốn với số lượng giảm 139.536 cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, Công ty đã đầu tư 7.604.640.000 VND tương đương 31,69% vốn điều lệ.
- (ix) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Bao bì Việt Phát 19.993.904.000 VND tương đương 25% vốn điều lệ.
- (x) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thịnh Phát 9.000.000.000 VND tương đương 45% vốn điều lệ.
- (xi) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Hưng Phát 15.000.000.000 VND tương đương 20% vốn điều lệ.

### Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

### Tình hình hoạt động của các công ty liên doanh, liên kết

Các công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

### Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

|                            | Năm nay              | Năm trước            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm                 | 4.548.522.899        | 3.967.687.343        |
| Trích lập dự phòng bổ sung | 138.565.587          | 580.835.556          |
| Số cuối năm                | <u>4.687.088.486</u> | <u>4.548.522.899</u> |

### Giao dịch với các công ty liên doanh, liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty liên doanh, liên kết như sau:

|                                                 | Năm nay        | Năm trước      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình</b> |                |                |
| <b>Tanimex (Tanicons)</b>                       |                |                |
| Chi phí thi công các công trình                 | 80.648.554.316 | 91.738.495.483 |
| Cho thuê mặt bằng                               | 339.413.580    | 363.096.540    |
| Phải thu tiền điện                              | 133.843.918    | 180.341.866    |
| Cổ tức nhận được                                | 1.614.709.200  | 900.000.000    |
| Thu phí duy tu cơ sở hạ tầng                    | 125.957.958    | 122.551.548    |
| Chi phí sửa chữa công trình                     | 951.180.600    | 1.041.110.529  |
| Cho thuê xe cẩu điện                            | 42.516.000     | 42.516.000     |
| Chia cổ tức                                     | 680.000.000    | 680.000.000    |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                                                | Năm nay       | Năm trước     |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát</b>          |               |               |
| Cho thuê đất, kho xưởng, mặt bằng                              | 2.510.937.016 | 2.463.409.072 |
| Phí uỷ thác và chênh lệch giá sàn                              | 4.513.735.639 | 3.924.267.782 |
| Phải trả tiền điện                                             | 277.673.952   | 315.664.314   |
| Phải thu tiền điện                                             | -             | 18.178.560    |
| Cổ tức nhận được                                               | 1.755.000.000 | 560.000.000   |
| Phí bảo trì kho xưởng và tòa nhà Lê Trọng Tấn                  | 522.343.874   | 388.000.000   |
| Quản lý tòa nhà                                                | 3.977.180.628 | 1.284.000.000 |
| Lãi trả chậm                                                   | -             | 734.988.913   |
| Chuyển nhượng cổ phần                                          | 3.223.020.000 | -             |
| Lãi đầu tư trái phiếu                                          | 1.500.000.000 | -             |
| Phí vận chuyển thu gom rác                                     | 25.153.680    | 25.153.680    |
| Chi phí dịch vụ (lưu trữ hồ sơ)                                | 234.102.000   | 37.532.000    |
| Phí duy tu cơ sở hạ tầng                                       | 94.362.240    | 168.504.000   |
| Chia cổ tức                                                    | 2.880.000.000 | 2.880.000.000 |
| <b>Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình (Taniservice)</b> |               |               |
| Mua nhiên liệu, dịch vụ cây xanh, ăn uống và các dịch vụ khác  | 290.822.037   | 138.315.739   |
| Cho thuê văn phòng                                             | 691.106.929   | 610.314.936   |
| Cho thuê trạm cấp nước                                         | 72.000.000    | 72.000.000    |
| Tiền điện                                                      | -             | 37.262.260    |
| Xử lý nước thải                                                | 22.814.926    | 34.433.612    |
| Cổ tức nhận được                                               | 3.255.000.000 | 2.700.000.000 |
| Thu phí duy tu cơ sở hạ tầng                                   | 451.414.824   | 608.080.494   |
| Thu phí thu gom vận chuyển rác                                 | 33.210.112    | 43.620.096    |
| Phí dịch vụ phải trả                                           | 135.811.775   | 66.336.670    |
| Cho thuê hội quán                                              | 125.658.000   | 125.658.000   |
| Chia cổ tức                                                    | 4.800.000.000 | 4.800.000.000 |
| <b>Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị</b>                   |               |               |
| Phí tư vấn, giám sát thi công kho xưởng                        | 3.455.156.656 | 2.306.711.516 |
| Cho thuê mặt bằng                                              | 172.325.625   | 196.253.035   |
| Chi phí thi công công trình                                    | 2.117.584.363 | 314.883.273   |
| Cổ tức nhận được                                               | 720.000.000   | -             |
| Phải thu tiền điện, nước                                       | -             | 11.765.568    |
| Phải thu tiền thanh lý tài sản cố định                         | -             | 1.340.000.000 |
| Chi phí sửa chữa phải trả                                      | 299.545.455   | 170.454.545   |
| Chia cổ tức                                                    | 119.000.000   | -             |
| Phải thu tiền cho vay                                          | 8.000.000.000 | -             |
| Phải thu lãi cho vay                                           | 142.000.000   | -             |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                                              | Năm nay               | Năm trước             |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương</b> |                       |                       |
| Cổ tức nhận được                                             | 360.000.000           | -                     |
| Cho thuê nhà lưu trú công nhân                               | 65.142.864            | 65.142.864            |
| Cho thuê kho xưởng                                           | 316.386.000           | 622.424.250           |
| Phải thu phí xử lý nước thải                                 | 11.944.438            | 15.699.990            |
| Phí duy tu, bảo dưỡng cây xanh bồn kiếng                     | 8.181.816             | -                     |
| Phí vận chuyển thu gom rác                                   | 6.364.800             | -                     |
| Phí duy tu cơ sở hạ tầng                                     | 95.605.440            | -                     |
| <b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức</b>              |                       |                       |
| Doanh thu cho thuê trường mầm non                            | 5.520.000.000         | 5.520.000.000         |
| Doanh thu cho thuê nhà lưu trú                               | 21.714.288            | 21.714.288            |
| Thanh lý tài sản cố định                                     | -                     | 29.545.455            |
| Phải thu tiền thuê nhà                                       | -                     | 110.454.546           |
| Phải thu tiền thuê đất                                       | 576.486.720           | 576.486.720           |
| Chuyển nhượng bất động sản                                   | -                     | 20.909.090.909        |
| Chi phí tổ chức chương trình team building phải trả          | 1.194.291.818         | 402.272.727           |
| Cổ tức nhận được                                             | 684.417.600           | -                     |
| Lãi trả chậm                                                 | 396.150.842           | -                     |
| <b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thịnh Phát</b>         |                       |                       |
| Cho thuê mặt bằng                                            | 589.517.064           | 10.000.000            |
| Chi phí thuê xe                                              | 878.000.000           | -                     |
| Chi phí trồng cây xanh vỉa hè                                | 141.985.900           | -                     |
| <b>Công ty Cổ phần Bao bì Việt Phát</b>                      |                       |                       |
| Cổ tức nhận được                                             | 500.000.000           | -                     |
| <b>3. Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng</b>           |                       |                       |
| <b>3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>                  |                       |                       |
|                                                              | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                            | <b>2.799.892.560</b>  | <b>3.105.393.880</b>  |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex             | 8.920.120             | 15.422.440            |
| Công ty Cổ phần Giáo dục Trí Đức                             | 2.695.939.000         | 2.345.938.000         |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị                        | -                     | 737.000.000           |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương        | 7.033.440             | 7.033.440             |
| Công ty Cổ phần Dịch Vụ Vận Chuyển Thịnh Phát                | 88.000.000            | -                     |
| <b>Phải thu các khách hàng khác</b>                          | <b>27.776.157.536</b> | <b>14.329.659.875</b> |
| Các khách hàng khác                                          | 27.776.157.536        | 14.329.659.875        |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>30.576.050.096</b> | <b>17.435.053.755</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

|                                                        | Số cuối năm          | Số đầu năm            |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                      | <b>4.600.115.683</b> | <b>8.244.264.292</b>  |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex       | 302.975.838          | 699.968.022           |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình Tanimex      | 1.497.151.845        | 2.994.303.270         |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức               | 2.799.988.000        | 4.549.993.000         |
| <b>Phải thu các khách hàng khác</b>                    | <b>2.115.602.131</b> | <b>2.298.547.131</b>  |
| Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Kinh doanh nhà Êm Đêm | 2.115.602.131        | 2.115.602.131         |
| Các khách hàng khác                                    | -                    | 182.945.000           |
| <b>Cộng</b>                                            | <b>6.715.717.814</b> | <b>10.542.811.423</b> |

### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

|                                                      | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Khang Nam | 2.018.390.000        | -                    |
| Công ty TNHH M.E.A                                   | -                    | 1.498.765.493        |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Bò Cầu                       | -                    | 602.460.893          |
| Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng Phú Tài                 | -                    | 533.944.299          |
| Các nhà cung cấp khác                                | 40.000.000           | 649.536.640          |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>2.058.390.000</b> | <b>3.284.707.325</b> |

### 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

Khoản cho Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá trị vay.

### 6. Phải thu ngắn hạn khác

|                                                                          | Số cuối năm          |          | Số đầu năm           |          |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                                                                          | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                                        | <b>737.285.200</b>   | -        | <b>37.454.430</b>    | -        |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức                                 |                      |          |                      |          |
| - Phải thu tiền lãi trả chậm                                             | 28.534.266           | -        | 37.454.430           | -        |
| - Phải thu tiền cổ tức                                                   | 684.417.600          | -        | -                    | -        |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá trị - Phải thu tiền lãi cho vay        | 24.333.334           | -        | -                    | -        |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>                              | <b>7.303.022.855</b> | -        | <b>9.345.980.336</b> | -        |
| Các khoản ký cược, ký quỹ                                                | 1.863.381            | -        | 1.852.813            | -        |
| Lãi tiền gửi tiết kiệm dự thu                                            | 5.145.108.267        | -        | 3.733.241.167        | -        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp của hoạt động kinh doanh bất động sản | 1.639.217.997        | -        | 4.724.462.896        | -        |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác                                         | 516.833.210          | -        | 886.423.460          | -        |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>8.040.308.055</b> | -        | <b>9.383.434.766</b> | -        |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 7. Nợ xấu

|                                                        | Số cuối năm       |                      | Số đầu năm           |                      |
|--------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                        | Thời gian quá hạn | Giá gốc              | Thời gian quá hạn    | Giá gốc              |
| Công ty TNHH Sản Xuất Thương mại Kinh doanh nhà Êm Đềm |                   | 2.115.602.131        |                      | 2.115.602.131        |
| Phải thu tiền bán hàng                                 | Trên 03 năm       | 2.115.602.131        | Trên 03 năm          | 2.115.602.131        |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác                   | -                 | -                    | -                    | 588.262.801          |
| Phải thu tiền cung cấp dịch vụ                         |                   | -                    | Từ 01 năm đến 02 năm | 7.286.697            |
| Phải thu tiền cung cấp dịch vụ                         |                   | -                    | Từ 02 năm đến 03 năm | 84.661.048           |
| Phải thu tiền cung cấp dịch vụ                         |                   | -                    | Trên 03 năm          | 113.370.056          |
| Phải thu tiền mua vật tư                               |                   | -                    | Trên 03 năm          | 200.000.000          |
| Phải thu tiền nền đất                                  |                   | -                    | Trên 03 năm          | 182.945.000          |
| <b>Cộng</b>                                            |                   | <b>2.115.602.131</b> |                      | <b>2.703.864.932</b> |

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

|                    | Nợ phải thu ngắn hạn | Nợ phải thu dài hạn  | Cộng                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm         | 377.347.879          | 2.298.547.131        | 2.675.895.010        |
| Trích lập dự phòng | 27.969.919           | -                    | 27.969.919           |
| Hoàn nhập dự phòng | -                    | (80.000.000)         | (80.000.000)         |
| Xóa sổ nợ khó đòi  | (405.317.798)        | (102.945.000)        | (508.262.798)        |
| <b>Số cuối năm</b> | <b>-</b>             | <b>2.115.602.131</b> | <b>2.115.602.131</b> |

### 8. Hàng tồn kho

|                                      | Số cuối năm            |          | Số đầu năm             |          |
|--------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
|                                      | Giá gốc                | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 102.163.856.217        | -        | 397.445.189.507        | -        |
| Thành phẩm                           | 6.345.756.835          | -        | -                      | -        |
| Hàng hóa                             | 4.374.372.201          | -        | 6.210.360.191          | -        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>112.883.985.253</b> | <b>-</b> | <b>403.655.549.698</b> | <b>-</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

#### 9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn là chi phí thuê dịch vụ công nghệ thông tin còn phải phân bổ.

#### 9b. Chi phí trả trước dài hạn

|                                                      | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí mở bán căn hộ chung cư Tanibuilding Sơn Kỳ 1 | -                      | 10.365.674.738         |
| Chi phí thuê đất Khu công nghiệp hiện hữu            | 7.494.343.555          | -                      |
| Chi phí hạ tầng Khu công nghiệp mở rộng              | 128.752.138.437        | 129.522.360.944        |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác                   | 111.500.000            | 253.500.000            |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>136.357.981.992</b> | <b>140.141.535.682</b> |

### 10. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục số 01 đính kèm.

### 11. Tài sản cố định vô hình

|                                                    | San lắp đặt<br>bảng | Kinh phí đền bù   | Chương trình<br>phần mềm máy<br>tính | Cộng               |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                                  |                     |                   |                                      |                    |
| Số đầu năm                                         | 56.707.278.556      | 136.645.140.176   | 194.450.000                          | 193.546.868.732    |
| Thanh lý,<br>nhượng bán                            | -                   | -                 | (87.450.000)                         | (87.450.000)       |
| Giảm khác (điều<br>chỉnh giảm theo<br>Thông tư 45) | (56.707.278.556)    | (136.645.140.176) | -                                    | (193.352.418.732)  |
| <b>Số cuối năm</b>                                 | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>107.000.000</b>                   | <b>107.000.000</b> |
| <i>Trong đó:</i>                                   |                     |                   |                                      |                    |
| Đã khấu hao hết<br>nhưng vẫn còn<br>sử dụng        | -                   | -                 | -                                    | -                  |
| <b>Giá trị hao<br/>mòn</b>                         |                     |                   |                                      |                    |
| Số đầu năm                                         | 56.707.278.556      | 136.645.140.176   | 118.283.333                          | 193.470.702.065    |
| Khấu hao trong<br>năm                              | -                   | -                 | 35.666.668                           | 35.666.668         |
| Thanh lý,<br>nhượng bán                            | -                   | -                 | (87.450.000)                         | (87.450.000)       |
| Giảm khác (điều<br>chỉnh giảm theo<br>Thông tư 45) | (56.707.278.556)    | (136.645.140.176) | -                                    | (193.352.418.732)  |
| <b>Số cuối năm</b>                                 | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>66.500.001</b>                    | <b>66.500.001</b>  |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                           | San lắp mặt<br>bằng | Kinh phí đền bù | Chương trình<br>phần mềm máy<br>tính | Cộng              |
|---------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Giá trị còn lại</b>    |                     |                 |                                      |                   |
| Số đầu năm                | -                   | -               | 76.166.667                           | 76.166.667        |
| <b>Số cuối năm</b>        | -                   | -               | <b>40.499.999</b>                    | <b>40.499.999</b> |
| <i>Trong đó:</i>          |                     |                 |                                      |                   |
| Tạm thời không<br>sử dụng | -                   | -               | -                                    | -                 |
| Đang chờ thanh<br>lý      | -                   | -               | -                                    | -                 |

## 12. Bất động sản đầu tư

### 12a. Bất động sản đầu tư cho thuê

|                                       | Quyền sử dụng đất | Nhà                    | Cộng                   |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                     |                   |                        |                        |
| Số đầu năm                            | 16.265.500.000    | 324.759.990.683        | 341.025.490.683        |
| Đầu tư xây dựng cơ<br>bản hoàn thành  | -                 | 60.534.868.238         | 60.534.868.238         |
| Thanh lý, nhượng bán                  | (16.265.500.000)  | (5.068.735.600)        | (21.334.235.600)       |
| <b>Số cuối năm</b>                    | -                 | <b>380.226.123.321</b> | <b>380.226.123.321</b> |
| <i>Trong đó:</i>                      |                   |                        |                        |
| Đã khấu hao hết nhưng<br>vẫn cho thuê | -                 | 56.180.269.879         | 56.180.269.879         |
| <b>Giá trị hao mòn</b>                |                   |                        |                        |
| Số đầu năm                            | 2.195.842.500     | 144.931.418.887        | 147.127.261.387        |
| Khấu hao trong năm                    | 81.327.501        | 29.617.334.439         | 29.698.661.940         |
| Thanh lý, nhượng bán                  | (2.277.170.001)   | (3.426.281.560)        | (5.703.451.561)        |
| <b>Số cuối năm</b>                    | -                 | <b>171.122.471.766</b> | <b>171.122.471.766</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>                |                   |                        |                        |
| Số đầu năm                            | 14.069.657.500    | 179.828.571.796        | 193.898.229.296        |
| <b>Số cuối năm</b>                    | -                 | <b>209.103.651.555</b> | <b>209.103.651.555</b> |

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

|                                                              | Nguyên giá  | Hao mòn lũy kế | Giá trị còn lại |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| <b>Tại Văn phòng Công ty</b>                                 |             |                |                 |
| Nhà văn phòng 80 Lý Thường<br>Kiệt, phường 9, quận Tân Bình  | 789.720.698 | 713.310.461    | 76.410.237      |
| Nhà văn phòng 103 Lý Thường<br>Kiệt, phường 9, quận Tân Bình | 425.543.401 | 340.124.567    | 85.418.834      |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                                                           | Nguyên giá           | Hao mòn lũy kế       | Giá trị còn lại    |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Chi phí sửa chữa nâng cấp nhà 103 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình | 202.808.182          | 164.781.650          | 38.026.532         |
| Cửa hàng 01A, quốc lộ 22, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn                       | 354.426.778          | 354.426.778          | -                  |
| Nhà văn phòng 161/2, quốc lộ 22, xã Trung Mỹ Tây, huyện Hóc Môn           | 313.171.894          | 313.171.894          | -                  |
| Nhà số 79, 81 - 83 Lý Thường Kiệt, phường 7, quận Tân Bình                | 572.728.446          | 496.719.684          | 76.008.762         |
| Nhà số 97 Lý Thường Kiệt, phường 7, quận Tân Bình                         | 338.017.542          | 333.498.741          | 4.518.801          |
| Nhà số 518 Lý Thường Kiệt, phường 7, quận Tân Bình                        | 238.938.793          | 230.928.194          | 8.010.599          |
| <b>Cộng</b>                                                               | <b>3.235.355.734</b> | <b>2.946.961.969</b> | <b>288.393.765</b> |

### Tại Ban quản lý Khu công nghiệp Tân Bình

|                                                          |                |                |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Cụm kho xưởng 01 và 03 nhóm 01 từ kho 01 đến kho 08      | 35.934.329.141 | 35.934.329.141 | -              |
| Nhà lưu trú công nhân                                    | 2.744.557.888  | 2.153.089.460  | 591.468.428    |
| Trường mầm non - Chung cư Tây Thạnh                      | 6.072.835.480  | 6.072.835.480  | -              |
| Kho số 09 nhóm 01 cụm 02                                 | 4.252.244.340  | 4.252.244.340  | -              |
| Hệ thống PCCC kho số 9 - cụm 02                          | 250.000.000    | 173.611.110    | 76.388.890     |
| Kho số 18 cụm 06 Khu công nghiệp mở rộng                 | 18.965.176.382 | 16.594.529.345 | 2.370.647.037  |
| Kho số 06, 07, 08 cụm 06 nhóm 02                         | 1.646.689.657  | 1.646.689.657  | -              |
| Kho số 08, 09, 10, 11 cụm 02                             | 38.133.285.009 | 27.903.665.462 | 10.229.619.547 |
| Khu công nghiệp mở rộng                                  | 1.669.120.527  | 1.224.021.718  | 445.098.809    |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy tự động                    | 37.043.720.637 | 12.784.007.858 | 24.259.712.779 |
| Trường THPT Sơn Kỳ                                       | 2.152.619.905  | 2.152.619.905  | -              |
| Cụm sân tennis nhóm 1                                    | 1.681.506.303  | 1.681.506.303  | -              |
| 02 sân bóng đá mini và công viên cây xanh cụm 03 nhóm 02 | 1.100.748.212  | 1.100.748.212  | -              |
| Trạm cấp nước 10 m <sup>3</sup> /giờ                     | 1.008.803.169  | 1.008.803.169  | -              |
| Trạm cấp nước số 02                                      | 1.593.370.453  | 1.593.370.453  | -              |
| Trạm cấp nước số 03                                      | 23.987.847.562 | 3.712.576.407  | 20.275.271.155 |
| Giá trị xây lắp văn phòng Tanioffice - Lê Trọng Tấn      | 4.882.393.384  | 2.898.921.071  | 1.983.472.313  |
| Hệ thống điều hoà văn phòng Tanioffice - Lê Trọng Tấn    | 915.917.364    | 871.425.585    | 44.491.779     |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy và chống sét văn phòng     |                |                |                |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                                                                       | Nguyên giá     | Hao mòn lũy kế | Giá trị còn lại |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Trạm biến thế và máy phát điện văn phòng Tanioffice – Lê Trọng Tấn                    | 2.541.916.363  | 1.634.089.090  | 907.827.273     |
| Hệ thống thang máy văn phòng Tanioffice – Lê Trọng Tấn                                | 866.818.182    | 564.558.083    | 302.260.099     |
| Nội thất văn phòng Tanioffice – Lê Trọng Tấn                                          | 1.110.014.249  | 994.105.553    | 115.908.696     |
| Hệ thống âm thanh, camera văn phòng Tanioffice – Lê Trọng Tấn                         | 701.292.678    | 631.163.412    | 70.129.266      |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy – kho xưởng cụm 01                                      | 1.225.826.991  | 878.391.045    | 347.435.946     |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 01                                                      | 12.598.241.052 | 4.497.082.897  | 8.101.158.155   |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy – kho xưởng cụm 02                                      | 1.308.337.906  | 871.919.370    | 436.418.536     |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 02                                                      | 12.619.106.953 | 4.191.254.673  | 8.427.852.280   |
| Hệ thống làm mát không khí – kho xưởng cụm 2                                          | 88.800.000     | 83.866.667     | 4.933.333       |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 03                                                      | 13.361.914.071 | 4.102.978.194  | 9.258.935.877   |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy – kho xưởng cụm 03                                      | 1.386.713.979  | 712.616.907    | 674.097.072     |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 04                                                      | 16.376.091.090 | 4.619.864.128  | 11.756.226.962  |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy – kho xưởng cụm 04                                      | 1.499.163.158  | 707.938.157    | 791.225.001     |
| Hệ thống làm mát không khí – kho xưởng cụm 1-2                                        | 177.600.000    | 167.733.333    | 9.866.667       |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 1-6                                                     | 27.244.605.834 | 5.859.302.620  | 21.385.303.214  |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy kho xưởng cụm 1-6                                       | 1.895.728.729  | 684.568.706    | 1.211.160.023   |
| Giá trị xây lắp kho xưởng cụm 1-5                                                     | 22.762.024.135 | 4.517.622.515  | 18.244.401.620  |
| Sàn lửng bên trong kho xưởng cụm 1-5                                                  | 7.588.466.224  | 3.013.612.984  | 4.574.853.240   |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy kho xưởng cụm 1-5                                       | 1.876.623.905  | 625.541.302    | 1.251.082.603   |
| Nhà văn phòng kho 1-5 Khu công nghiệp Tân Bình mở rộng                                | 1.632.950.930  | 571.532.827    | 1.061.418.103   |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy nhà văn phòng kho 1 -5 Khu công nghiệp Tân Bình mở rộng | 59.090.909     | 17.727.276     | 41.363.633      |
| 04 sân Tennis, khán đài sân Tennis                                                    | 3.102.036.073  | 465.305.408    | 2.636.730.665   |



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ  
TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

|                                                                                                        | Nguyên giá             | Hao mòn lũy kế         | Giá trị còn lại        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Máy bơm phòng cháy chữa cháy<br>kho 6,7,8                                                              | 141.176.500            | 35.294.124             | 105.882.376            |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy<br>kho lô II                                                             | 210.594.025            | 46.798.672             | 163.795.353            |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy<br>nhà lưu trú công nhân - Phương<br>Nam                                 | 45.600.000             | 9.500.003              | 36.099.997             |
| Kho số 07 cụm 08 Khu công<br>nghiệp Tân Bình                                                           | 44.184.800.944         | 2.931.599.842          | 41.253.201.102         |
| Hệ thống Phòng cháy chữa cháy<br>- Kho số 06 cụm 08                                                    | 3.587.456.818          | 398.606.313            | 3.188.850.505          |
| Hệ thống thang nâng hàng - Kho<br>số 07                                                                | 1.281.818.182          | 142.424.242            | 1.139.393.940          |
| Garage Cụm 3 Khu công nghiệp<br>Tân Bình mở rộng                                                       | 7.372.784.815          | 240.067.293            | 7.132.717.522          |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy<br>công trình Garage Cụm 3 Khu<br>công nghiệp Tân Bình mở rộng           | 680.964.661            | 28.097.341             | 652.867.320            |
| Hệ thống phòng cháy chữa cháy<br>tự động – Kho xưởng<br>8,9,10,11(Khu Công nghiệp Tân<br>Bình mở rộng) | 3.427.042.818          | 171.352.144            | 3.255.690.674          |
| <b>Cộng</b>                                                                                            | <b>376.990.767.587</b> | <b>168.175.509.797</b> | <b>208.815.257.790</b> |
| <b>Tổng cộng</b>                                                                                       | <b>380.226.123.321</b> | <b>171.122.471.766</b> | <b>209.103.651.555</b> |

13. **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**  
Chi tiết chi phí xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm được trình bày ở Phụ lục số 02 đính kèm.

14. **Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

14a. **Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

15. **Phải trả người bán ngắn hạn**

|                                                      | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                    | <b>6.255.576.059</b>  | <b>16.031.320.706</b> |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình<br>Tanimex  | 5.283.095.342         | 14.945.078.772        |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát       | 708.101.915           | 430.766.367           |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá Trị                | 226.484.987           | 620.413.600           |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình<br>Tanimex | 37.893.815            | 35.061.967            |
| <b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>                | <b>5.120.576.560</b>  | <b>4.896.318.984</b>  |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Tân Phú            | 2.652.651.750         | -                     |
| Các nhà cung cấp khác                                | 2.467.924.810         | 4.896.318.984         |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>11.376.152.619</b> | <b>20.927.639.690</b> |

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                                                                                                   | Số đầu năm           | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số được cần trừ        | Số cuối năm          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa                                                                        | -                    | 8.704.655.707         | (8.704.655.707)          |                        | -                    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                                                                        | 3.460.485.939        | 27.641.182.104        | (25.164.266.288)         | (4.220.582.977)        | 1.716.818.778        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | 220.030.875          | 1.135.338.078         | (1.291.900.152)          | -                      | 63.468.801           |
| Thuế thu nhập cá nhân                                                                             | 59.365.114           | 2.343.395.388         | (2.321.358.855)          |                        | 81.401.647           |
| Tiền thuế đất                                                                                     | 894.087.864          | 11.396.340.259        | (11.396.340.259)         |                        | 894.087.864          |
| Các loại thuế khác                                                                                | -                    | 4.000.000             | (4.000.000)              |                        | -                    |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác                                                            | -                    | 1.415.681.950         | (1.415.681.950)          |                        | -                    |
| <b>Cộng</b>                                                                                       | <b>4.633.969.792</b> | <b>52.640.593.486</b> | <b>(50.298.203.211)</b>  | <b>(4.220.582.977)</b> | <b>2.755.777.090</b> |

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Tiền sử dụng đất, Phí bảo vệ môi trường Không chịu thuế
- Thuê mặt bằng, kho xưởng, bán chung cư,... 10%

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (năm trước thuế suất 22% áp dụng từ ngày 01 tháng 10 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015 và thuế suất 20% áp dụng từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 9 năm 2016).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

|                                                                                                          | Năm nay               | Năm trước             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                                                                        | 145.178.369.321       | 83.232.955.804        |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: |                       |                       |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                                                                              | 2.246.667.997         | 5.985.073.182         |
| - Các khoản điều chỉnh giảm                                                                              | -                     | -                     |
| Thu nhập chịu thuế                                                                                       | 147.425.037.318       | 89.218.028.986        |
| Thu nhập được miễn thuế                                                                                  | (9.219.126.800)       | (7.812.629.000)       |
| Tổng thu nhập tính thuế                                                                                  | 138.205.910.518       | 81.405.399.986        |
| - Thu nhập chịu thuế áp dụng thuế suất 22%                                                               | -                     | 20.351.349.997        |
| - Thu nhập chịu thuế áp dụng thuế suất 20%                                                               | 138.205.910.518       | 61.054.049.989        |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>                                                               | <b>27.641.182.104</b> | <b>16.688.106.997</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017 có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

### **Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản**

Công ty phải tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo quy định tại Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

### **Tiền thuê đất**

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

### **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

## **17. Phải trả người lao động**

Lương hiệu quả kinh doanh phải trả người lao động.

## **18. Chi phí phải trả ngắn hạn/dài hạn**

### **18a. Chi phí phải trả ngắn hạn**

|                                                   | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Trích trước chi phí lập hồ sơ cấp Giấy chứng nhận |                    |                   |
| Chung cư Sơn Kỳ 1                                 | 350.290.909        | -                 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác                | 89.377.818         | -                 |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>439.668.727</b> | <b>-</b>          |

### **18b. Chi phí phải trả dài hạn**

|                                                               | <u>Số cuối năm</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trích trước chi phí duy tu bảo dưỡng Khu công nghiệp          | 29.918.191.438        | 27.977.833.934        |
| Trích trước chi phí hạ tầng Khu công nghiệp Tân Bình hiện hữu | 52.595.619.299        | 55.702.317.512        |
| <b>Cộng</b>                                                   | <b>82.513.810.737</b> | <b>83.680.151.446</b> |

## **19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn/dài hạn**

### **19a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

|                               | <u>Số cuối năm</u>    | <u>Số đầu năm</u>      |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền nền đất                  | -                     | 2.551.323.856          |
| Tiền chung cư                 | 11.529.795.356        | 324.758.407.566        |
| Tiền thuê kho xưởng, mặt bằng | 26.400.000            | 372.135.137            |
| <b>Cộng</b>                   | <b>11.556.195.356</b> | <b>327.681.866.559</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH**

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****19b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn**

|                                                                               | <u>Số cuối năm</u>     | <u>Số đầu năm</u>      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</b>               | <b>6.189.117.544</b>   | <b>4.885.640.272</b>   |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát - Tiền thuê đất, thuê mặt bằng | 6.189.117.544          | 4.885.640.272          |
| <b>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</b>     | <b>117.234.378.411</b> | <b>115.960.509.453</b> |
| Tiền thuê đất                                                                 | 115.568.238.276        | 114.488.004.302        |
| Tiền thuê kho xưởng                                                           | 1.178.558.317          | 1.472.505.151          |
| Tiền nền đất                                                                  | 487.581.818            | -                      |
| <b>Cộng</b>                                                                   | <b>123.423.495.955</b> | <b>120.846.149.725</b> |

**20. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****20a. Phải trả ngắn hạn khác**

|                                                                                        | <u>Số cuối năm</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                                                      | <b>200.000.000</b>    | <b>200.000.000</b>    |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Tân Bình Tanimex - Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược | 200.000.000           | 200.000.000           |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>                                            | <b>66.289.490.888</b> | <b>70.623.996.668</b> |
| Kinh phí công đoàn                                                                     | 33.834.760            | 33.858.380            |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                                                          | 18.130.089.018        | 16.075.535.090        |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả                                                             | 1.076.982.300         | 848.114.300           |
| Tiền đền bù tái định cư                                                                | 37.031.497.059        | 49.952.080.843        |
| Phí bảo trì chung cư                                                                   | 8.697.215.159         | 2.489.848.832         |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác                                                       | 1.319.872.592         | 1.224.559.223         |
| <b>Cộng</b>                                                                            | <b>66.489.490.888</b> | <b>70.823.996.668</b> |

**20b. Phải trả dài hạn khác**

|                                                                                           | <u>Số cuối năm</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                                                         | <b>8.720.000</b>      | <b>8.720.000</b>      |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Dịch vụ Kim Cương - Phải trả tiền nhận ký quỹ ký cược | 4.920.000             | 4.920.000             |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức - Phải trả tiền nhận ký quỹ ký cược              | 3.800.000             | 3.800.000             |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>                                               | <b>39.756.818.431</b> | <b>31.094.215.155</b> |
| Nhận ký quỹ, ký cược                                                                      | 37.172.770.309        | 28.715.167.033        |
| Các khoản phải trả dài hạn khác                                                           | 2.584.048.122         | 2.379.048.122         |
| <b>Cộng</b>                                                                               | <b>39.765.538.431</b> | <b>31.102.935.155</b> |

**20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

#### 21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Vay dài hạn đến hạn trả.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

|                         | Số đầu năm           | Số tiền vay phát sinh trong năm | Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn | Số tiền vay đã trả trong năm | Số cuối năm          |
|-------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng  | -                    | 35.923.261.902                  | -                               | (35.923.261.902)             | -                    |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 2.029.600.000        | -                               | 1.014.800.000                   | (2.016.477.681)              | 1.027.922.319        |
| <b>Cộng</b>             | <b>2.029.600.000</b> | <b>35.923.261.902</b>           | <b>1.014.800.000</b>            | <b>(37.939.739.583)</b>      | <b>1.027.922.319</b> |

#### 21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 12 để xây dựng nhà máy xử lý nước thải giai đoạn 2 tại Khu công nghiệp Tân Bình. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp giá trị công trình xây dựng và máy móc thiết bị thuộc dự án “Nhà máy xử lý nước thải – giai đoạn 02” và số tiết kiệm có kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau trị giá 5.000.000.000 VND do Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 12 phát hành.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

|                        | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Từ 01 năm trở xuống    | 1.027.922.319        | 2.029.600.000        |
| Trên 01 năm đến 05 năm | -                    | 1.014.800.000        |
| Trên 05 năm            | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>            | <b>1.027.922.319</b> | <b>3.044.400.000</b> |

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Số đầu năm                         | 1.014.800.000   |
| Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn | (1.014.800.000) |
| <b>Số cuối năm</b>                 | <b>-</b>        |

#### 21c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

### 22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

|                                   | Số đầu năm           | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Tăng khác         | Chi quỹ trong năm      | Số cuối năm           |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| Quỹ khen thưởng                   | 8.344.188.206        | 4.287.219.761                  | 30.260.000        | (1.437.770.000)        | 11.223.897.967        |
| Quỹ phúc lợi                      | 370.580.316          | 4.658.139.416                  | 49.845.000        | (2.634.827.000)        | 2.443.737.732         |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 394.299.611          | 900.000.000                    |                   | (1.000.850.180)        | 293.449.431           |
| <b>Cộng</b>                       | <b>9.109.068.133</b> | <b>9.845.359.177</b>           | <b>80.105.000</b> | <b>(5.073.447.180)</b> | <b>13.961.085.130</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 23. Vốn chủ sở hữu

#### 23a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 03 đính kèm.

#### 23b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

|                  | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Cổ đông Nhà nước |                        |                        |
| Các cổ đông khác | 264.000.000.000        | 240.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>      | <b>264.000.000.000</b> | <b>240.000.000.000</b> |

#### 23c. Cổ phiếu

|                                     | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------------------------------|-------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 26.400.000  | 24.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành      | 26.400.000  | 24.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 26.400.000  | 24.000.000 |
| - 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     | 26.400.000  | 24.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                | 26.400.000  | 24.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                   | -           | -          |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

#### 23d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2016 số 01/NQ - ĐHĐCĐ ngày 06 tháng 01 năm 2017 như sau:

|                                                  | Số được phân phối | Số đã trích trong năm trước | Số trích trong năm nay |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|
| • Chia cổ tức cho các cổ đông                    | 48.000.000.000    | 23.661.946.000              | 24.338.054.000         |
| • Trích Quỹ đầu tư phát triển                    | 3.327.242.440     | -                           | 3.327.242.440          |
| • Trích Quỹ khen thưởng                          | 4.287.219.761     | -                           | 4.287.219.761          |
| • Trích Quỹ phúc lợi                             | 4.658.139.416     | -                           | 4.658.139.416          |
| • Trích thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm Soát | 900.000.000       | -                           | 900.000.000            |

Ngoài ra, Công ty đã tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2017 cho các cổ đông với số tiền là 24.000.000.000 VND theo Quyết định của Hội đồng quản trị số 15/QĐ-HĐQT ngày 12 tháng 6 năm 2017.

### 24. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

#### 24a. Ngoại tệ các loại

|                 | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------------|-------------|------------|
| Dollar Mỹ (USD) | 32.209,94   | 43.584,41  |
| Euro (EUR)      | -           | 15.249,00  |
| Yên Nhật (¥)    | -           | 75.436,00  |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 24b. Nợ khó đòi đã xử lý

|                                       | Số cuối năm        | Số đầu năm | Nguyên nhân xóa sổ                               |
|---------------------------------------|--------------------|------------|--------------------------------------------------|
| <b>Văn phòng công ty</b>              |                    |            |                                                  |
| DNTN Sản xuất Thương mại Vũ Việt Long | 113.370.056        | -          | - Đã đóng mã số thuế trên hệ thống cơ quan thuế. |
| <b>Ban quản lý Khu công nghiệp</b>    |                    |            |                                                  |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Toàn Trung    | 200.000.000        | -          | - Địa điểm không xác định                        |
| Công ty Cổ phần Giấy Sài Thành        | 84.661.045         | -          | - Công ty đã làm hồ sơ kiện                      |
|                                       |                    |            | - Có xác nhận của địa phương là hộ nghèo;        |
| Các khách hàng khác                   | 110.231.697        | -          | - Địa điểm không xác định.                       |
| <b>Cộng</b>                           | <u>508.262.798</u> | <u>-</u>   |                                                  |

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

|                                           | Năm nay                | Năm trước              |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ <sup>(i)</sup> | 138.528.995.973        | 126.802.674.672        |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản         | 452.507.001.270        | 27.012.604.175         |
| <b>Cộng</b>                               | <u>591.035.997.243</u> | <u>153.815.278.847</u> |

<sup>(i)</sup> Thu nhập và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

|                                                                             | Năm nay               | Năm trước             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thu nhập từ việc cho thuê bất động sản đầu tư                               | 133.396.523.756       | 126.802.674.672       |
| Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê       | 36.548.829.645        | 36.222.869.615        |
| Chi phí trực tiếp không liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê | -                     | -                     |
| <b>Thu nhập kinh doanh bất động sản đầu tư</b>                              | <u>96.847.694.111</u> | <u>90.579.805.057</u> |

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên doanh, liên kết.

### 2. Giá vốn hàng bán

|                                                                   | Năm nay                | Năm trước             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                                   | 36.882.343.314         | 36.222.869.615        |
| Giá vốn của thành phẩm bất động sản đã bán <sup>(i)</sup>         | 333.130.761.901        | -                     |
| Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý bất động sản đầu tư | 15.630.784.039         | 131.065.436           |
| Giá vốn chuyển nhượng nền đất và xây dựng nhà dự án Ấp Mới        | 12.224.688.533         | 5.088.889.763         |
| <b>Cộng</b>                                                       | <u>397.868.577.787</u> | <u>41.442.824.814</u> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 3. Doanh thu hoạt động tài chính

|                                     | Năm nay               | Năm trước             |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn              | 19.765.958.261        | 13.183.128.462        |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn           | 76.056.104            | 73.282.505            |
| Lãi tiền cho vay, đầu tư trái phiếu | 1.642.000.000         | 750.000.000           |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia         | 9.219.126.800         | 7.812.629.000         |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh     | 13.272.165            | 13.830.000            |
| Lãi bán hàng trả chậm               | 576.588.788           | 2.311.892.903         |
| Lãi chuyển nhượng vớp góp           | 1.764.435.777         | 1.246.847.386         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>33.057.437.895</b> | <b>25.391.610.256</b> |

## 4. Chi phí tài chính

|                                                                            | Năm nay            | Năm trước            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay                                                            | 419.554.348        | 2.080.448.572        |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 18.629             | 12.158.736           |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư                | 138.536.175        | 580.864.968          |
| Chi phí tài chính khác                                                     | 571.180            | 13.413.304           |
| <b>Cộng</b>                                                                | <b>558.680.332</b> | <b>2.686.885.580</b> |

## 5. Chi phí bán hàng

|                                                           | Năm nay               | Năm trước             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên                                     | 6.302.165.410         | 4.041.914.464         |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng                                  | 369.144.820           | 196.960.504           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                          | 2.511.014.069         | 2.620.158.144         |
| Dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng) bảo hành sản phẩm, hàng hóa | (52.030.081)          | (110.810.624)         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                 | 28.117.581.884        | 12.458.126.635        |
| Chi phí bằng tiền khác                                    | 21.399.767.725        | 13.759.401.083        |
| <b>Cộng</b>                                               | <b>58.647.643.827</b> | <b>32.965.750.206</b> |

## 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                                  | Năm nay               | Năm trước             |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí cho nhân viên            | 16.926.299.561        | 9.474.751.077         |
| Chi phí vật liệu quản lý         | 58.500.000            | 156.004.000           |
| Chi phí đồ dùng văn phòng        | 498.669.792           | 303.960.363           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 915.741.616           | 1.149.469.491         |
| Thuế, phí và lệ phí              | 1.574.801.956         | 2.342.208.161         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 518.372.780           | 399.097.610           |
| Chi phí bằng tiền khác           | 1.725.165.913         | 2.966.099.149         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>22.217.551.618</b> | <b>16.791.589.851</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 7. Thu nhập khác

|                                                               | Năm nay            | Năm trước            |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư | 99.545.455         | 140.420.875          |
| Tiền phạt vi phạm hợp đồng                                    | 268.577.514        | 78.016.213           |
| Thu nhập khác                                                 | 56.547.940         | 1.125.152.603        |
| <b>Cộng</b>                                                   | <b>424.670.909</b> | <b>1.343.589.691</b> |

### 8. Lãi trên cổ phiếu

#### 8a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

|                                                                                                                        | Năm nay          | Năm trước       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp                                                                       | 117.537.187.217  | 66.544.848.807  |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi                                                                                        | (18.615.890.549) | (8.945.359.178) |
| Trích thưởng Hội đồng quản trị, Ban điều hành và Ban kiểm soát                                                         | (900.000.000)    | (900.000.000)   |
| 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 tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu                                                                       | 98.021.296.668   | 56.699.489.629  |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm                                            | 24.216.986       | 24.000.000      |
| <b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>                                                                               | <b>4.048</b>     | <b>2.362</b>    |

#### 8b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

### 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

|                                  | Năm nay               | Năm trước             |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 926.314.612           | 656.924.867           |
| Chi phí nhân công                | 23.228.464.971        | 13.585.213.905        |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.426.755.685         | 3.769.627.635         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 28.635.954.664        | 12.905.303.402        |
| Chi phí khác                     | 24.647.705.513        | 18.956.897.769        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>80.865.195.445</b> | <b>49.873.967.578</b> |

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

|                        | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Từ 01 năm trở xuống    | 120.834.371.942        | 103.533.509.973        |
| Trên 01 năm đến 05 năm | 232.833.221.272        | 226.711.170.887        |
| Trên 05 năm            | 44.230.080.549         | 40.579.231.982         |
| <b>Cộng</b>            | <b>397.897.673.764</b> | <b>370.823.912.842</b> |

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong năm là 113.027.334.209 VND (năm trước là 114.986.918.871 VND).



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 2a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

|                             | Năm nay              | Năm trước            |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền lương                  | 4.269.500.000        | 3.482.800.000        |
| Các khoản thưởng và phụ cấp | 1.351.750.000        | 1.011.750.000        |
| <b>Cộng</b>                 | <b>5.621.250.000</b> | <b>4.494.550.000</b> |

Trong đó thu nhập của Tổng Giám đốc là 1.336.750.000 VND (năm trước là 985.500.000 VND).

#### 2b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác                                                | Mối quan hệ      |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Công ty Cổ phần Sản xuất - Dịch vụ Tân Bình Tanimex (Taniservice) | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Kính Tân Bình (Taniglass)                         | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ khí Tân Bình Tanimex (Tanicons)       | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Minh Phát                    | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Giá trị                             | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Kim Cương                      | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Giáo dục Trí Đức                          | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Bao bì Việt Phát                                  | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận chuyển Thịnh Phát                     | Công ty liên kết |
| Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ Hưng Phát                        | Công ty liên kết |

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.6, V.15, V.19 và V.20.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

### 3. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

#### 3a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 01: cung cấp dịch vụ (cho thuê đất và kho xưởng).
- Lĩnh vực 02: kinh doanh bất động sản (bán nền đất, bán chung cư).

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

|                                                                                     | Lĩnh vực cung cấp dịch vụ | Lĩnh vực kinh doanh bất động sản | Cộng                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------|
| <b>Năm nay</b>                                                                      |                           |                                  |                        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài                        | 138.517.632.337           | 452.507.001.270                  | 591.024.633.607        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận                    | -                         | -                                | -                      |
| <b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                         | <b>138.517.632.337</b>    | <b>452.507.001.270</b>           | <b>591.024.633.607</b> |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận                                                     | 101.635.289.023           | 91.520.766.797                   | 193.156.055.820        |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận                                              |                           |                                  | (80.865.195.445)       |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh                                                   |                           |                                  | 112.290.860.375        |
| Doanh thu hoạt động tài chính                                                       |                           |                                  | 33.057.437.895         |
| Chi phí tài chính                                                                   |                           |                                  | (558.680.332)          |
| Thu nhập khác                                                                       |                           |                                  | 424.670.909            |
| Chi phí khác                                                                        |                           |                                  | (35.919.526)           |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                                        |                           |                                  | (27.641.182.104)       |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                                         |                           |                                  | -                      |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                                     |                           |                                  | <b>117.537.187.217</b> |
| <b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b> | <b>25.876.756.529</b>     | <b>84.533.739.871</b>            | <b>110.410.496.400</b> |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

|                                                                                                                                   | Lĩnh vực cung cấp<br>dịch vụ | Lĩnh vực kinh doanh<br>bất động sản | Cộng                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>Tổng chi phí khấu hao và phân<br/>bổ chi phí trả trước dài hạn</b>                                                             | <b>5.048.442.029</b>         | <b>16.492.162.946</b>               | <b>21.540.604.975</b>  |
| <b>Tổng giá trị các khoản chi phí<br/>lớn không bằng tiền (trừ chi<br/>phí khấu hao và phân bổ chi<br/>phí trả trước dài hạn)</b> | <b>-</b>                     | <b>-</b>                            | <b>-</b>               |
| <b>Năm trước</b>                                                                                                                  |                              |                                     |                        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và<br>cung cấp dịch vụ ra bên ngoài                                                                   | 126.802.674.672              | 27.012.604.175                      | 153.815.278.847        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và<br>cung cấp dịch vụ giữa các bộ<br>phận                                                            | -                            | -                                   | -                      |
| <b>Tổng doanh thu thuần về bán<br/>hàng và cung cấp dịch vụ</b>                                                                   | <b>126.802.674.672</b>       | <b>27.012.604.175</b>               | <b>153.815.278.847</b> |
| Kết quả kinh doanh theo bộ<br>phận                                                                                                | 90.579.805.057               | 21.792.648.976                      | 112.372.454.033        |
| Các chi phí không phân bổ theo<br>bộ phận                                                                                         |                              |                                     | (49.757.340.057)       |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh<br>doanh                                                                                              |                              |                                     | 62.615.113.976         |
| Doanh thu hoạt động tài chính                                                                                                     |                              |                                     | 25.391.610.256         |
| Chi phí tài chính                                                                                                                 |                              |                                     | (2.686.885.580)        |
| Thu nhập khác                                                                                                                     |                              |                                     | 1.343.589.691          |
| Chi phí khác                                                                                                                      |                              |                                     | 3.430.472.539          |
| Chi phí thuế thu nhập doanh<br>nghiệp hiện hành                                                                                   |                              |                                     | (16.688.106.997)       |
| Chi phí thuế thu nhập doanh<br>nghiệp hoãn lại                                                                                    |                              |                                     | -                      |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập<br/>doanh nghiệp</b>                                                                               |                              |                                     | <b>66.544.848.807</b>  |
| <b>Tổng chi phí đã phát sinh để<br/>mua tài sản cố định và các tài<br/>sản dài hạn khác</b>                                       | <b>23.569.867.900</b>        | <b>5.021.057.432</b>                | <b>28.590.925.332</b>  |
| <b>Tổng chi phí khấu hao và phân<br/>bổ chi phí trả trước dài hạn</b>                                                             | <b>8.546.441.841</b>         | <b>1.820.637.074</b>                | <b>10.367.078.915</b>  |
| <b>Tổng giá trị các khoản chi phí<br/>lớn không bằng tiền (trừ chi<br/>phí khấu hao và phân bổ chi<br/>phí trả trước dài hạn)</b> | <b>-</b>                     | <b>-</b>                            | <b>-</b>               |



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

|                                        | Lĩnh vực cung cấp dịch vụ | Lĩnh vực kinh doanh bất động sản | Cộng                     |
|----------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| <b>Số cuối năm</b>                     |                           |                                  |                          |
| Tài sản trực tiếp của bộ phận          | 209.103.651.555           | 112.883.985.253                  | 321.987.636.808          |
| Tài sản phân bổ cho bộ phận            | 73.612.815.445            | 240.477.070.031                  | 314.089.885.476          |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận |                           |                                  | 394.339.087.640          |
| <b>Tổng tài sản</b>                    |                           |                                  | <b>1.030.416.609.924</b> |
| <br>                                   |                           |                                  |                          |
| Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận      | -                         | -                                | -                        |
| Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận        | 81.171.517.363            | 265.169.706.489                  | 346.341.223.852          |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận |                           |                                  | 13.961.085.130           |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                |                           |                                  | <b>360.302.308.982</b>   |
| <br>                                   |                           |                                  |                          |
| <b>Số đầu năm</b>                      |                           |                                  |                          |
| Tài sản trực tiếp của bộ phận          | 193.898.229.296           | -                                | 193.898.229.296          |
| Tài sản phân bổ cho bộ phận            | 583.448.842.832           | 124.291.326.571                  | 707.740.169.403          |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận | -                         | -                                | 336.561.208.038          |
| <b>Tổng tài sản</b>                    |                           |                                  | <b>1.238.199.606.737</b> |
| <br>                                   |                           |                                  |                          |
| Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận      | -                         | -                                | -                        |
| Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận        | 549.245.571.529           | 117.005.049.436                  | 666.250.620.965          |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận |                           |                                  | 9.109.068.133            |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                |                           |                                  | <b>675.359.689.098</b>   |

### 3b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

### 4. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

#### 4a. Rủi ro tín dụng

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

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### *Phải thu khách hàng*

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành quy chế bán hàng với các quy định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ quy chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị hoạt động trong các lĩnh vực và các khu vực địa lý khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

|                                           | Chưa quá hạn<br>hoặc chưa bị<br>giảm giá | Chưa quá hạn<br>nhưng bị giảm<br>giá | Đã quá hạn<br>nhưng không<br>giảm giá | Đã quá hạn<br>và/hoặc bị giảm<br>giá | Cộng                   |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| <b>Số cuối năm</b>                        |                                          |                                      |                                       |                                      |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền        | 73.900.619.283                           | -                                    | -                                     | -                                    | 73.900.619.283         |
| Chứng khoán kinh doanh                    | 75.501                                   | -                                    | -                                     | -                                    | 75.501                 |
| Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 238.000.000.000                          | -                                    | -                                     | -                                    | 238.000.000.000        |
| Phải thu khách hàng                       | 35.176.165.779                           | -                                    | -                                     | 2.115.602.131                        | 37.291.767.910         |
| Phải thu về cho vay                       | 4.000.000.000                            | -                                    | -                                     | -                                    | 4.000.000.000          |
| Các khoản phải thu khác                   | 6.401.090.058                            | -                                    | -                                     | -                                    | 6.401.090.058          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán         | 9.461.250.000                            | -                                    | -                                     | 8.020.000.000                        | 17.481.250.000         |
| <b>Cộng</b>                               | <b>366.939.200.621</b>                   | <b>-</b>                             | <b>-</b>                              | <b>10.135.602.131</b>                | <b>377.074.802.752</b> |
| <b>Số đầu năm</b>                         |                                          |                                      |                                       |                                      |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền        | 90.010.368.878                           | -                                    | -                                     | -                                    | 90.010.368.878         |
| Chứng khoán kinh doanh                    | -                                        | -                                    | -                                     | 75.501                               | 75.501                 |
| Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 193.600.000.000                          | -                                    | -                                     | -                                    | 193.600.000.000        |
| Phải thu khách hàng                       | 25.474.000.246                           | -                                    | -                                     | 2.503.864.932                        | 27.977.865.178         |
| Các khoản phải thu khác                   | 4.458.971.870                            | -                                    | -                                     | 200.000.000                          | 4.658.971.870          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán         | 9.461.250.000                            | -                                    | -                                     | 8.020.000.000                        | 17.481.250.000         |
| <b>Cộng</b>                               | <b>323.004.590.994</b>                   | <b>-</b>                             | <b>-</b>                              | <b>10.723.940.433</b>                | <b>333.728.531.427</b> |

#### **4b. Rủi ro thanh khoản**

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

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

|                         | <b>Từ 01 năm<br/>trở xuống</b> | <b>Trên 01 năm<br/>đến 05 năm</b> | <b>Trên 05 năm</b> | <b>Cộng</b>            |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Số cuối năm</b>      |                                |                                   |                    |                        |
| Phải trả người bán      | 11.376.152.619                 | -                                 | -                  | 11.376.152.619         |
| Vay và nợ               | 1.027.922.319                  | -                                 | -                  | 1.027.922.319          |
| Các khoản phải trả khác | 66.895.324.855                 | 122.279.349.168                   | -                  | 189.174.674.023        |
| <b>Cộng</b>             | <b>79.299.399.793</b>          | <b>122.279.349.168</b>            | <b>-</b>           | <b>201.578.748.961</b> |
| <b>Số đầu năm</b>       |                                |                                   |                    |                        |
| Phải trả người bán      | 20.927.639.690                 | -                                 | -                  | 20.927.639.690         |
| Vay và nợ               | 2.029.600.000                  | 1.014.800.000                     | -                  | 3.044.400.000          |
| Các khoản phải trả khác | 19.989.943.145                 | 114.783.086.601                   | -                  | 134.773.029.746        |
| <b>Cộng</b>             | <b>42.947.182.835</b>          | <b>115.797.886.601</b>            | <b>-</b>           | <b>158.745.069.436</b> |

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

#### 4c. *Rủi ro thị trường*

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá chứng khoán và rủi ro giá hàng hóa.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2017 và ngày 30 tháng 9 năm 2016 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, lãi suất, giá chứng khoán, giá hàng hóa sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

##### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty nhập khẩu nguyên vật liệu phục vụ cho sản xuất với đồng tiền giao dịch chủ yếu là USD và EUR do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, duy trì hợp lý cơ cấu vay và nợ giữa ngoại tệ và VND, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ của Công ty như sau:

|                                                    | Số cuối năm      |          |          | Số đầu năm       |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|----------|----------|------------------|------------------|------------------|
|                                                    | USD              | EUR      | JPY      | USD              | EUR              | JPY              |
| Tiền và các khoản tương đương tiền                 | 32.209,94        | -        | -        | 43.584,41        | 15.249,00        | 75.436,00        |
| <b>Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ</b> | <b>32.209,94</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>43.584,41</b> | <b>15.249,00</b> | <b>75.436,00</b> |

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

### Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Công ty như sau:

|                                           | Số cuối năm<br>VND     | Số đầu năm<br>VND      |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Các khoản tương đương tiền                | 31.517.000.000         | 17.000.000.000         |
| Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 218.000.000.000        | 173.600.000.000        |
| Vay và nợ                                 | (1.027.922.319)        | (3.044.400.000)        |
| <b>Tài sản/(Nợ phải trả) thuần</b>        | <b>248.489.077.681</b> | <b>187.555.600.000</b> |

Tại ngày kết thúc năm tài chính, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các tiền gửi VND có lãi suất thả nổi tăng/giảm 2% thì lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu năm nay của Công ty sẽ tăng/giảm 3.975.825.243 VND (năm trước tăng/giảm 3.751.112.000 VND).

### Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của chứng khoán đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

### Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 4d. Tài sản đảm bảo

*Tài sản thế chấp cho đơn vị khác*

Giá trị sổ sách của tài sản tài chính thế chấp cho đơn vị khác là tiền gửi có kỳ hạn 5.000.000.000 VND tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 12 (Số đầu năm là 5.000.000.000 VND).

Công ty sẽ được giải chấp các tài sản thế chấp khi đã hoàn tất nghĩa vụ trả nợ. Không có các điều khoản và điều kiện đặc biệt liên quan đến việc sử dụng các tài sản thế chấp này.

*Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác*

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 30 tháng 9 năm 2017 và tại ngày 30 tháng 9 năm 2016.

### 5. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

*Tài sản tài chính*

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

|                                           | Số cuối năm            |                        | Số đầu năm             |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                           | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng               |
| Tiền và các khoản tương đương tiền        | 73.900.619.283         | -                      | 90.010.368.878         | -                      |
| Chứng khoán kinh doanh                    | 75.501                 | -                      | 75.501                 | (29.412)               |
| Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 238.000.000.000        | -                      | 193.600.000.000        | -                      |
| Phải thu khách hàng                       | 37.291.767.910         | (2.115.602.131)        | 27.977.865.178         | (2.675.895.010)        |
| Phải thu về cho vay                       | 4.000.000.000          | -                      |                        |                        |
| Các khoản phải thu khác                   | 6.401.090.058          | -                      | 4.658.971.870          | (200.000.000)          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán         | 17.481.250.000         | (1.852.591.026)        | 17.481.250.000         | (218.878.255)          |
| <b>Cộng</b>                               | <b>377.074.802.752</b> | <b>(3.968.193.157)</b> | <b>333.728.531.427</b> | <b>(3.094.802.677)</b> |

*Nợ phải trả tài chính*

Giá trị ghi sổ của nợ phải trả tài chính như sau:

|                         | Số cuối năm            | Số đầu năm             |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán      | 11.376.152.619         | 20.927.639.690         |
| Vay và nợ               | 1.027.922.319          | 3.044.400.000          |
| Các khoản phải trả khác | 189.174.674.023        | 134.773.029.746        |
| <b>Cộng</b>             | <b>201.578.748.961</b> | <b>158.745.069.436</b> |

*Giá trị hợp lý*

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.



**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

**Trần Quang Trường**  
**Tổng Giám đốc**



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Phụ lục 01: Bảng tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

|                                       | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>và thiết bị | Phương tiện<br>vận tải, truyền dẫn | Thiết bị,<br>dụng cụ quản lý | Cây lâu năm   | Tài sản<br>cố định khác | Cộng            |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| Nguyên giá                            |                           |                        |                                    |                              |               |                         |                 |
| Số đầu năm                            | 33.610.842.807            | 438.177.353            | 17.515.346.500                     | 944.352.383                  | 2.971.875.986 | 107.048.331.067         | 162.528.926.096 |
| Mua trong năm                         | -                         | 539.984.000            | 8.474.930.000                      | 125.627.273                  | -             | -                       | 9.140.541.273   |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành     | 3.700.595.380             | -                      | -                                  | -                            | 50.220.400    | 2.300.717.836           | 6.051.533.616   |
| Thanh lý, nhượng bán                  | (45.454.545)              | -                      | (2.644.763.418)                    | -                            | -             | (118.025.327)           | (2.808.243.290) |
| Số cuối năm                           | 37.265.983.642            | 978.161.353            | 23.345.513.082                     | 1.069.979.656                | 3.022.096.386 | 109.231.023.576         | 174.912.757.695 |
| Trong đó:                             |                           |                        |                                    |                              |               |                         |                 |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 13.105.887.283            | 46.821.045             | 3.411.054.000                      | 944.352.383                  | 2.833.488.006 | 97.707.000.793          | 118.048.603.510 |
| Chờ thanh lý                          | -                         | -                      | -                                  | -                            | -             | -                       | -               |
| Giá trị hao mòn                       |                           |                        |                                    |                              |               |                         |                 |
| Số đầu năm                            | 21.430.105.625            | 231.032.866            | 7.154.197.051                      | 944.352.383                  | 2.839.969.486 | 99.504.894.622          | 132.104.552.033 |
| Khấu hao trong năm                    | 1.628.682.889             | 182.957.496            | 1.524.958.908                      | -                            | 30.032.661    | 1.636.588.589           | 5.003.220.543   |
| Thanh lý, nhượng bán                  | (45.454.545)              | -                      | (2.644.763.418)                    | -                            | -             | (118.025.327)           | (2.808.243.290) |
| Số cuối năm                           | 23.013.333.969            | 413.990.362            | 6.034.392.541                      | 944.352.383                  | 2.870.002.147 | 101.023.457.884         | 134.299.529.286 |
| Giá trị còn lại                       |                           |                        |                                    |                              |               |                         |                 |
| Số đầu năm                            | 12.180.737.182            | 207.144.487            | 10.361.149.449                     | -                            | 131.906.500   | 7.543.436.445           | 30.424.374.063  |
| Số cuối năm                           | 14.252.649.673            | 564.170.991            | 17.311.120.541                     | 125.627.273                  | 152.094.239   | 8.207.565.692           | 40.613.228.409  |
| Trong đó:                             |                           |                        |                                    |                              |               |                         |                 |
| Tạm thời chưa sử dụng                 | -                         | -                      | -                                  | -                            | -             | -                       | -               |
| Đang chờ thanh lý                     | -                         | -                      | -                                  | -                            | -             | -                       | -               |

Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lập

Hà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017

Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc



# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, Phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

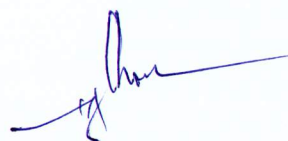
## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

Phụ lục 03: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

|                                               | Vốn góp<br>của chủ sở hữu | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Lợi nhuận<br>sau thuế<br>chưa phân phối | Cộng                   |
|-----------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước                           | 240.000.000.000           | 92.948.707.864          | 131.084.377.116          | 91.819.808.140                          | 555.852.893.120        |
| Lợi nhuận trong năm trước                     | -                         | -                       | -                        | 66.544.848.807                          | 66.544.848.807         |
| Trích lập các quỹ                             | -                         | -                       | 6.743.374.940            | (18.422.391.228)                        | (11.679.016.288)       |
| Chia cổ tức, lợi nhuận                        | -                         | -                       | -                        | (24.216.862.000)                        | (24.216.862.000)       |
| Tạm ứng cổ tức trong năm trước                | -                         | -                       | -                        | (23.661.946.000)                        | (23.661.946.000)       |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>                   | <b>240.000.000.000</b>    | <b>92.948.707.864</b>   | <b>137.827.752.056</b>   | <b>92.063.457.719</b>                   | <b>562.839.917.639</b> |
| Số dư đầu năm nay                             | 240.000.000.000           | 92.948.707.864          | 137.827.752.056          | 92.063.457.719                          | 562.839.917.639        |
| Phát hành cổ phiếu theo chương trình ESOP     | 12.000.000.000            | 12.000.000.000          | -                        | -                                       | 24.000.000.000         |
| Phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu       | 12.000.000.000            | 12.062.295.000          | -                        | -                                       | 24.062.295.000         |
| Chi phí liên quan đến việc phát hành cổ phiếu | -                         | (141.685.737)           | -                        | -                                       | (141.685.737)          |
| Lợi nhuận trong năm                           | -                         | -                       | -                        | 117.537.187.217                         | 117.537.187.217        |
| Trích lập các quỹ                             | -                         | -                       | 3.327.242.440            | (13.172.601.617)                        | (9.845.359.177)        |
| Chia cổ tức, lợi nhuận                        | -                         | -                       | -                        | (24.338.054.000)                        | (24.338.054.000)       |
| Tạm ứng cổ tức trong năm nay                  | -                         | -                       | -                        | (24.000.000.000)                        | (24.000.000.000)       |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>                     | <b>264.000.000.000</b>    | <b>116.869.317.127</b>  | <b>141.154.994.496</b>   | <b>148.089.989.319</b>                  | <b>670.114.300.942</b> |



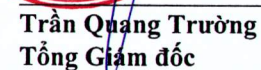
Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lập



Hà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017

  
Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc





# CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH XUẤT NHẬP KHẨU DỊCH VỤ VÀ ĐẦU TƯ TÂN BÌNH

Địa chỉ: 325 Lý Thường Kiệt, phường 9, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

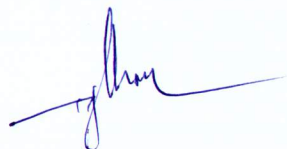
## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017

**Phụ lục 02: Bảng tăng, giảm chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|                                                  | Số đầu năm           | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển vào TSCĐ trong năm | Kết chuyển vào BĐS đầu tư trong năm | Kết chuyển vào chi phí trả trước | Số cuối năm           |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| + Mua sắm tài sản                                | -                    | 115.000.000                 | -                             | -                                   | -                                | 115.000.000           |
| + Xây dựng cơ bản                                | 3.945.152.243        | 78.011.116.315              | (6.051.533.616)               | (60.534.868.238)                    | (2.436.664.893)                  | 12.933.201.811        |
| Tại Ban quản lý Khu công nghiệp Tân Bình         | 3.920.033.243        | 74.581.453.815              | (2.621.871.116)               | (60.534.868.238)                    | (2.436.664.893)                  | 12.908.082.811        |
| - Công trình Khu công nghiệp mở rộng             | 46.629.818           | 4.777.336.947               | (2.350.938.236)               |                                     | (2.436.664.893)                  | 36.363.636            |
| - Công trình Khu công nghiệp hiện hữu            |                      | 3.539.766.820               |                               |                                     |                                  | 3.539.766.820         |
| - Công trình nhà ở cho người lao động            | 2.698.596.289        | -                           | -                             |                                     |                                  | 2.698.596.289         |
| - Công trình kho xưởng                           | 1.174.807.136        | 65.993.417.168              | -                             | (60.534.868.238)                    | -                                | 6.633.356.066         |
| - Công trình nhà đội bảo vệ                      |                      | 270.932.880                 | (270.932.880)                 |                                     | -                                |                       |
| Tại Văn phòng Công ty                            |                      | 3.454.781.500               | (3.429.662.500)               |                                     |                                  | 25.119.000            |
| Tại Ban quản lý hạ tầng Khu công nghiệp Tân Bình | 25.119.000           | (25.119.000)                | -                             | -                                   | -                                | -                     |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>3.945.152.243</b> | <b>78.126.116.315</b>       | <b>(6.051.533.616)</b>        | <b>(60.534.868.238)</b>             | <b>(2.436.664.893)</b>           | <b>13.048.201.811</b> |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 11 năm 2017



Nguyễn Thị Ngọc Thơm  
Người lập biểu



Hà Thị Thu Thảo  
Kế toán trưởng



Trần Quang Trường  
Tổng Giám đốc

