

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DIC**  
**DIC - INTRACO**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**HỢP NHẤT**

**QUÝ 03 NĂM 2019**

**TP HỒ CHÍ MINH, THÁNG 10 NĂM 2019**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.426.353.793.005</b>	<b>1.150.364.126.323</b>
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 )				
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>22.948.552.866</b>	<b>25.802.492.604</b>
1. Tiền	111	V.01	20.397.552.866	23.251.492.604
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.551.000.000	2.551.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>58.214.376.312</b>	<b>50.844.238.875</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		600.000.000	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		57.614.376.312	50.844.238.875
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.177.898.279.915</b>	<b>869.393.920.851</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		455.095.790.641	477.325.350.101
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		613.062.632.936	294.046.890.212
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		17.000.000.000	17.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	100.000.831.011	87.380.238.805
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7.260.974.673)	(6.358.558.267)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>150.730.546.211</b>	<b>187.673.419.936</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	150.730.546.211	187.673.419.936
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16.562.037.701</b>	<b>16.650.054.057</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.135.024.447	4.070.908.629
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.084.848.474	11.758.176.013
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.977.780.657	820.969.415
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		364.384.123	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>274.850.320.124</b>	<b>295.694.376.499</b>
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 )				



<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>84.300.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	84.300.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>177.213.962.231</b>	<b>195.302.561.390</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	162.479.396.458	175.891.858.662
. Nguyên giá	222		274.471.185.020	274.577.441.334
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(111.991.788.562)	(98.685.582.672)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	14.734.565.773	19.410.702.728
. Nguyên giá	225		23.957.487.275	23.957.487.275
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(9.222.921.502)	(4.546.784.547)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
. Nguyên giá	228		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12	-	-
. Nguyên giá	231		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6.137.682.576</b>	<b>8.089.448.129</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.137.682.576	8.089.448.129
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>68.816.684.398</b>	<b>68.296.677.537</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		660.866.342	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		36.433.118.056	36.436.477.537
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	31.722.700.000	31.860.200.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>22.681.990.919</b>	<b>23.921.389.443</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	22.418.671.071	23.791.183.674
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	179.019.848	130.205.769
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.21	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		84.300.000	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.701.204.113.129</b>	<b>1.446.058.502.822</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.417.647.205.040</b>	<b>1.162.205.479.809</b>
(300 = 310 + 320 )				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.375.125.099.256</b>	<b>1.119.809.790.646</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		250.975.484.437	106.137.597.214
2. Người mua trả tiền trước	312		162.439.827.399	52.412.721.324
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	4.087.158.859	2.859.842.572
4. Phải trả người lao động	314		1.419.714.703	2.296.065.223
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	12.275.997.499	12.962.316.734
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	57.653.592.677	28.444.238.733
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	886.008.124.594	914.694.492.088
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		265.199.088	2.516.758
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>42.522.105.784</b>	<b>42.395.689.163</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		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.19	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.19	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	42.500.211.802	42.395.689.163
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.20	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.20	-	-
11. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	21.893.982	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>283.556.908.089</b>	<b>283.853.023.013</b>
(400 = 410 + 420)				
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>283.556.908.089</b>	<b>283.853.023.013</b>

87  
Y  
N  
VÀ  
MẠI  
CHÍNH

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	265.858.400.000	265.858.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.22	260.845.600.000	265.858.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi, cổ phiếu quỹ	411b	V.22	5.012.800.000	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.397.230.362	1.397.230.362
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(6.857.359.934)	(3.694.761.833)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.469.893.229	3.863.365.480
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.224.375.463	7.898.746.674
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.185.665.649	4.218.364.831
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		38.709.814	3.680.381.843
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		10.464.368.969	8.530.042.330
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>600</b>		<b>1.701.204.113.129</b>	<b>1.446.058.502.822</b>

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 28 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGÀ

NGUYỄN ĐỨC HẢI





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**QUÝ III NĂM 2019**

Đơn vị tính: Đồng.

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		360.151.619.425	457.393.216.870	1.399.209.881.284	961.513.926.135
2. Các khoản giảm trừ	02		-	1.000.000.000	-	1.045.454.545
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>360.151.619.425</b>	<b>456.393.216.870</b>	<b>1.399.209.881.284</b>	<b>960.468.471.590</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		332.069.631.582	426.985.154.212	1.320.837.223.640	870.468.227.321
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>28.081.987.843</b>	<b>29.408.062.658</b>	<b>78.372.657.644</b>	<b>90.000.244.269</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		50.637.202	160.438.580	7.964.909.879	1.784.126.472
7. Chi phí tài chính	22		20.199.300.125,0	17.864.590.463	59.833.866.501	57.206.717.717
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.387.262.999	17.635.386.561	57.952.091.741	55.476.750.436
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Cty Liên doanh, liên kết	24		(432.649.417)	-	(445.802.368)	(276.165.347)
9. Chi phí bán hàng	25		1.721.441.512	2.353.195.969	5.258.510.902	8.855.189.267
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.410.132.929	7.470.274.497	21.490.083.659	22.869.448.919
<b>11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(630.898.938)</b>	<b>1.880.440.309</b>	<b>(690.695.907)</b>	<b>2.576.849.491</b>
11. Thu nhập khác	31		1.184.097.138	51.477	1.787.090.343	1.296.920.820
12. Chi phí khác	32		222.980.632	359.519.440	387.091.947	1.224.980.400
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>961.116.506</b>	<b>(359.467.963)</b>	<b>1.399.998.396</b>	<b>71.940.420</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)+24</b>	<b>50</b>		<b>330.217.568</b>	<b>1.520.972.346</b>	<b>709.302.489</b>	<b>2.648.789.911</b>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		66.043.514	375.885.092	2.817.189.272	5.371.853.657
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(179.019.848)		(4.139.291.175)	(4.116.562.087)
<b>18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>443.193.902</b>	<b>1.145.087.254</b>	<b>2.031.404.392</b>	<b>1.393.498.341</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		569.894.433	1.264.574.757	3.690.332.021	2.007.192.793
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không	62		(126.700.531)	(119.487.503)	(1.658.927.629)	(613.694.452)

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGÀ

NGUYỄN ĐỨC HẢI





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

( Theo phương pháp trực tiếp )

Thời gian từ: 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng , cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.573.417.253.597	3.226.585.225.435
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		2.309.156.912.828	2.199.274.677.336
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		11.003.073.847	19.821.110.290
4. Tiền lãi vay đã trả	04		56.008.518.670	75.476.289.737
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		1.682.499.304	4.417.931.969
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		306.613.386.958	478.020.525.939
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		459.750.473.940	1.249.242.132.864
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>42.429.161.966</b>	<b>156.373.609.178</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm , xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	84.600.000
2. Tiền thu từ thanh lý , nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	17.272.727
3. Tiền chi cho vay , mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		20.615.563.306	50.844.238.875
4. Tiền thu hồi cho vay , bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17.420.991.808	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-	420.000.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	6.579.083.880
7. Tiền thu lãi cho vay , cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.600.399	1.231.546.508
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3.185.971.099)</b>	<b>(43.520.935.760)</b>
<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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu , mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.953.967.292.359	2.637.994.836.477
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		1.995.860.000.015	2.737.232.345.198
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		204.422.949	3.381.385.108
6. Cổ tức , lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(42.097.130.605)</b>	<b>(102.618.893.829)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40 )</b>	<b>50</b>		<b>(2.853.939.738)</b>	<b>10.233.779.589</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>25.802.492.604</b>	<b>15.568.713.015</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70=50+60+61 )</b>	<b>70</b>		<b>22.948.552.866</b>	<b>25.802.492.604,00</b>

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 28 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIỆT

LÊ THỊ THÚY NGÀ

NGUYỄN ĐỨC HẢI





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2019

### I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, xây dựng, dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, mua bán VLXD, đầu tư xây dựng
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp

### Các Chi nhánh của Công Ty :

1.CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : 13bis Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3 (lầu 6)

2.CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : Cụm A2, Lô 8 KCN Chơn Thành, Huyện Chơn Thành, Bình Phước

3.CN Công Ty CP Đầu Tư và Thương Mại DIC

Địa chỉ : Khu 3, khu chung cư xi măng Hữu Nghị, Phường Vân Phú, Việt Trì, Phú Thọ.

4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

### II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán : Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành.  
Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng

### IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Sử dụng đơn vị tiền tệ thống nhất là đồng Việt Nam, các loại ngoại tệ quy đổi theo tỷ giá hiện hành do Ngân hàng Nhà Nước công bố.  
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:  
Tỷ giá hạch toán cuối quý điều chỉnh theo tỷ giá thực tế.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh ghi nhận theo giá gốc
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ghi nhận theo giá gốc
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết; ghi nhận theo giá gốc
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu : theo thực tế phát sinh

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho; theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: *Giá thực tế*
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Theo đường thẳng*

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại. *Phát sinh thực tế*

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước. *Phát sinh thực tế*

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo thực tế phát sinh

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả *Phát sinh thực tế*

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản *Phát sinh thực tế*

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả. *Theo dự toán thực tế phát sinh*

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các *Phát sinh thực tế*

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực *Phát sinh thực tế*

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: ghi nhận theo vốn góp thực tế chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: *Hoàn tất việc giao nhận, xuất hóa đơn.*
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: *Hoàn tất dịch vụ, xuất hóa đơn.*
- Doanh thu hoạt động tài chính: *Thực tế phát sinh theo giấy báo ngân hàng, tổ chức tài chính*
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: *Hoàn tất từng công đoạn, nghiệm thu*
- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ d: ghi nhận theo phát sinh thực tế

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: ghi nhận cùng kỳ khi doanh thu phát sinh

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: *Thực tế phát sinh theo giấy báo ngân hàng.*

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

3487  
TỶ  
HÀN  
TƯ VÀ  
G M  
IC  
HỒ C

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không: không
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị gốc, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và Chênh lệch tỷ giá

## Đơn vị tính: đồng



- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

### 3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2019	01/01/2019
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	455.095.790.641	477.325.350.101
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên qu	-	-
<b>Cộng</b>	<b>455.095.790.641</b>	<b>477.325.350.101</b>

### 4. Phải thu khác

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Phải thu người lao động;	-	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	10.089.857.532		11.114.853.451	
- Cho mượn;	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-	-	-
- Phải thu khác.	89.910.973.479		76.265.385.354	
<b>Cộng</b>	<b>100.000.831.011</b>	<b>-</b>	<b>87.380.238.805</b>	<b>-</b>

b) Dài hạn:

Cộng

### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
--	----------	---------	----------	---------

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

### 6. Nợ xấu

Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
---------	------------------------	--------------	---------	------------------------	--------------

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

### 07- Hàng tồn kho

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	9.394.151.303		18.885.875.574	
- Công cụ, dụng cụ	996.782.144		1.743.134.641	

- Chi phí SX, KD dở dang	1.051.244.620	1.051.244.620
- Thành phẩm	56.933.059.653	26.666.787.729
- Hàng hóa	82.355.308.491	139.326.377.372
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Dự phòng hàng hóa t,kho	-	-
- Hàng hóa bất động sản	-	-

**Cộng** **150.730.546.211** **187.673.419.936**

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn **30/09/2019** **01/01/2019**

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
--	---------	------------------------	---------	------------------------

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

**Cộng**

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)

**30/09/2019** **01/01/2019**

- Mua sắm;
- XDCB;
- Sửa chữa.

**Cộng**

09- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2019	01/01/2019
- Thuế TNDN nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	1.977.780.657	820.969.415
<b>Cộng</b>	<b>1.977.780.657</b>	<b>820.969.415</b>

10- Phải thu dài hạn nội bộ	30/09/2019	01/01/2019
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
<b>Cộng</b>		

11- Phải thu dài hạn khác	30/09/2019	01/01/2019
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản tiền nhận ủy thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>		

12. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2019	01/01/2019
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

**Cộng**

...

30/09/2019

01/01/2019

Giá gốc

Giá trị có thể thu hồi

Giá gốc

Giá trị có thể thu

b) Xây dựng cơ bản dở dang:

- Mua sắm;	2.242.146.091	
Dự án Học môn	813.389.575	860.535.666
Sửa chữa, mở rộng nhà máy sản xuất Clinker	-	
Xây dựng máy nghiền xi măng	-	2.195.000.000
Xây dựng khác	3.082.146.910	5.033.912.463
<b>Cộng</b>	<b>6.137.682.576</b>	<b>8.089.448.129</b>

## 13 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>	<b>108.848.811.358</b>	<b>156.147.650.076</b>	<b>8.783.999.597</b>	<b>397.579.665</b>	<b>293.144.324</b>	<b>274.471.185.020</b>
Số dư đầu quý	108.848.811.358	156.253.906.390	8.783.999.597	397.579.665	293.144.324	274.577.441.334
- Mua trong quý		494.800.000				494.800.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác (phân loại lại)		200.725.505				200.725.505
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Nhượng bán						-
- Giảm khác (phân loại lại)		(801.781.819)				(801.781.819)
Số dư cuối quý	108.848.811.358	156.147.650.076	8.783.999.597	397.579.665	293.144.324	274.471.185.020
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>34.788.777.762</b>	<b>71.822.289.467</b>	<b>4.923.368.564</b>	<b>337.521.873</b>	<b>119.830.896</b>	<b>111.991.788.562</b>
Số dư đầu quý	30.048.911.146	63.918.135.349	4.272.547.042	326.158.239	119.830.896	98.685.582.672
- Khấu hao+thao mòn	3.162.890.648	4.561.555.712	628.943.171	11.363.634		8.364.753.165
- LK tăng khác(phân loại lại)	1.576.975.968	2.526.013.425	21.878.351			4.124.867.744
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		699.192.729				699.192.729
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Nhượng bán						-
- LK giảm khác (phân loại lại)		117.392.252				117.392.252
Số dư cuối quý	34.788.777.762	71.822.289.467	4.923.368.564	337.521.873	119.830.896	111.991.788.562
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ</b>	<b>4.739.866.616</b>	<b>7.904.154.118</b>	<b>650.821.522</b>	<b>11.363.634</b>	<b>-</b>	
- Tại ngày đầu quý	78.799.900.212	92.335.771.041	4.511.452.555	71.421.426	173.313.428	175.891.858.662
- Tại ngày cuối quý	<b>74.060.033.596</b>	<b>84.325.360.609</b>	<b>3.860.631.033</b>	<b>60.057.792</b>	<b>173.313.428</b>	<b>162.479.396.458</b>

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

đồng

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

**14- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình		-	23.957.487.275	-	23.957.487.275
Số dư đầu quý			23.957.487.275		23.957.487.275
- Mua trong quý					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	-	-	23.957.487.275	-	23.957.487.275
II- Giá trị hao mòn lũy kế		-	9.222.921.502	-	9.222.921.502
Số dư đầu quý			4.546.784.547		4.546.784.547
- Khấu hao+hao mòn			4.676.136.955		4.676.136.955
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	-	-	9.222.921.502	-	9.222.921.502
III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu quý	-	-	19.410.702.728	-	19.410.702.728
- Tại ngày cuối quý	-	-	14.734.565.773	-	14.734.565.773

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

**15- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Giấy phép và GP nhượng quyền	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu quý	-	-	-	-	-
- LK mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
I. Giá trị hao mòn lũy k	-	-	-	-	-
Số dư đầu quý	-	-	-	-	-
- LK khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
- LK tăng khác (điều chỉ	-	-	-	-	-
- LK giảm khác (điều chỉ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
III. Giá trị còn lại của T	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

16- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khôan mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>		-	-	-
- Quyền sử dụng đất		-	-	-
- Nhà		-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất		-	-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	-
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tổn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

117. Chi phí trả trước

30/09/2019

01/01/2019

a) Ngắn hạn :

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Chi phí trả trước về hoạt động KD

-

-

4.135.024.447

4.070.908.629

Cộng

4.135.024.447

4.070.908.629

**b) Dài hạn:**

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;

- CP trả trước dài hạn khác: 22.418.671.071 23.791.183.674

(sửa chữa máy móc sx, sửa văn phòng, khác)

**Cộng** 22.418.671.071 23.791.183.674

**18. Tài sản khác**

30/09/2019

01/01/2019

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cuối năm

Đầu năm

Giá trị

Giá trị

**19. Vay và nợ thuê tài chính**

914.507.823.773

938.592.413.116

**a-Vay ngắn hạn:**

886.008.124.594

914.694.492.088

**Vay dài hạn đến hạn trả**

-

15.818.547.384

-Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

133.332.000

Ngân hàng BIDV - Cn TP HCM

-

15.384.615.384

- Vay ngân hàng Eximbank

-

300.600.000

Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu

-

**-Vay ngắn hạn ngoại tệ**

65.018.625.153

88.483.777.165

Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

-

-

Ngân hàng ĐT và TM campuchia

-

930.600.000

Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn

65.018.625.153

85.086.177.165

Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu

-

2.467.000.000

**-Vay ngắn hạn VND**

820.989.499.441

810.392.167.539

Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

266.443.695

595.146.000

Ngân hàng BIDC - Cn Campuchia

109.100.000.000

97.668.468.200

Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn

599.537.952.123

593.257.121.019

Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu

21.445.103.623

19.500.000.000

Ngân hàng LD Việt Nga - Cn TP HCM

90.640.000.000

99.371.432.320

**b- Vay dài hạn**

28.499.699.179

23.897.921.028

-Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn

93.922.305

44.448.000

- Vay ngân hàng BIDV

26.923.076.874

23.076.923.028

Vay Ngân Hàng TMCP xuất nhập khẩu VN

851.700.000

776.550.000

Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu

631.000.000

-

**c) Các khoản nợ thuê tài chính**

14.000.512.623

18.497.768.135

Ngân hàng VCB	374.580.331		579.003.280
CT cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMITRUST	6.657.317.984		8.749.779.102
C.Ty Cho Thuê TC TNHH MTV Q.Tế CHAILEA	6.968.614.308		9.168.985.753
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa trả	30/09/2019	01/01/2019	
	Gốc	Lãi	Gốc

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

**Cộng**

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

<b>20. Phải trả người bán</b>	30/09/2019	01/01/2019
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Giá trị
		Số có khả năng trả nợ

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
  - Phải trả cho các đối tượng khác

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)

**Cộng**

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
  - Các đối tượng khác

**Cộng**

- c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

<b>21- Thuế và các khoản phải nộp nhà</b>	30/09/2019	01/01/2019
---	------------	------------

**a) Phải nộp**

- Thuế GTGT đầu ra	2.199.138.785	
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	3.101.818
- Thuế TNDN	1.575.147.207	2.491.760.589
- Thuế thu trên vốn	-	
- Thuế tài nguyên	-	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	
- Thuế thu nhập cá nhân	1.600.000	328.995.778
- Các loại thuế khác	311.272.867	35.984.387
- Các khoản phí, lệ phí, các khoản khác	-	

**Cộng**

4.087.158.859

2.859.842.572

**b) Phải thu**

- Thuế GTGT đầu ra	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-
- Thuế TNDN	-

<b>22- Chi phí phải trả</b>	<b>Cộng</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>			
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;			
Chi phí lãi vay phải trả			
- Chi phí phải trả (điện sx, khác...)	12.275.997.499	12.962.316.734	
<b>Cộng</b>	<b>12.275.997.499</b>	<b>12.962.316.734</b>	

- b) Dài hạn**
- Lãi vay
  - Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

<b>23- Phải trả khác</b>	<b>Cộng</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	-	-
- Kinh phí công đoàn;	-	368.283.644	
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm th:	304.988.303	382.462.708	
- Phải trả về cổ phần hoá;	-		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	-		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	-	9.129.592.000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	57.348.604.374	18.563.900.381	
<b>Cộng</b>	<b>57.653.592.677</b>	<b>28.444.238.733</b>	

- b) Dài hạn**
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
  - Các khoản phải trả, phải nộp khác
- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán :**

<b>24. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

- a) Ngắn hạn**
- Doanh thu nhận trước;
  - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
  - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

- b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)**

- c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).**

## **hành**

26.1. Trái phiếu thường:	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	kỳ hạn

### **a) Trái phiếu phát hành**

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

### **b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)**

Cộng

## **26.2. Trái phiếu chuyển đổi:**

### **a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:**

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

### **b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:**

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

### **c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:**

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

### **d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:**

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

### **e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:**

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

### **g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)**

## **27. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

## **28. Dự phòng phải trả**

Cuối năm

Đầu năm

### **a) Ngắn hạn**

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

b) Dài hạn : ...

**29- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại**

30/09/2019

01/01/2019

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**b- Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả**

30/09/2019

01/01/2019

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn

**30- Vốn chủ sở hữu**

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	CP Quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2		4	5
		-		-	-
Số dư đầu năm nay	265.858.400.000	1.397.230.362	(3.694.761.833)	3.863.365.480	7.898.746.674
- Tăng vốn trong năm nay					
- Lãi trong năm nay				606.527.749	2.031.404.392
- Tăng khác (Giảm trích quỹ từ LN)					
- Giảm vốn trong năm nay					
- Chia cổ tức từ LN 2017					
- Lỗ trong năm nay					

- Giảm khác					(1.705.775.603)
Số dư cuối năm nay	265.858.400.000	1.397.230.362	(3.694.761.833)	4.469.893.229	8.224.375.463
	-	-	-	-	0

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2019	01/01/2019
- Vốn góp của Tổng Công Ty CP	25.313.770.000	25.313.770.000
Đầu Tư và Phát Triển Xây Dựng		
- Vốn góp của các đối tượng khác	240.544.630.000	240.544.630.000
Cộng	<b>265.858.400.000</b>	<b>265.858.400.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	30/09/2019	01/01/2019
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	265.858.400.000	265.858.400.000
+ Vốn góp đầu năm	265.858.400.000	265.858.400.000
+ Vốn góp tăng trong quý		
+ Vốn góp giảm trong quý		
+ Vốn góp cuối quý		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

đ. Cổ phiếu	30/09/2019	01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.585.840	26.585.840
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
	26.084.560	26.585.840
+ Cổ phiếu phổ thông	26.084.560	26.585.840
+ Cổ phiếu quỹ	501.280	
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- S.lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	26.585.840	26.585.840
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	<b>10.000 đồng/cổ phiếu</b>	

đ) Cổ tức	
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....	

e. Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2019	01/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển;	4.469.893.229	3.863.365.480
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

<b>31. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	30/09/2019	01/01/2019
--	------------	------------

### 32. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác:

33- Nguồn kinh phí 30/09/2019 01/01/2019

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm -
- Chi sự nghiệp -
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm -

34. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán 30/09/2019 01/01/2019

a) Tài sản thuê ngoài:

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ:

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác;
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp;

c) Ngoại tệ các loại:

d) Kim khí quý, đá quý:

đ) Nợ khó đòi đã xử lý:

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính : đồng)

	Quý này	Quý trước
<b>01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)</b>	<b>360.151.619.425</b>	<b>457.393.216.870</b>
Trong đó:	-	-
- Doanh thu bán hàng	360.151.619.425	457.393.216.870
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		-
+Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		

b) Doanh thu đối với các bên liên quan:

c) Doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước:

02- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số	Quý này	Quý trước
Trong đó:		0
-Chiết khấu thương mại	-	1.000.000.000
-Giảm giá hàng bán		
-Hàng bán bị trả lại		

-Thuế tiêu thụ đặc biệt		-
-Thuế xuất khẩu		-
<b>03- D.thu thuần về b.hàng, cc dịch vụ (mã số 10)</b>	<b>360.151.619.425</b>	<b>456.393.216.870</b>
Trong đó:	-	-
- DT thuần về trao đổi Sp, hàng hoá	-	-
- DT thuần về trao đổi dịch vụ	-	-
<b>04- Giá vốn hàng bán (mã số 11)</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Giá vốn của hàng đã bán	332.069.631.582	426.985.154.212
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>332.069.631.582</b>	<b>426.985.154.212</b>
<b>05- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	50.637.202	160.438.580
<b>Cộng</b>	<b>50.637.202</b>	<b>160.438.580</b>
<b>06- Chi phí tài chính (mã số 22)</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Lãi tiền vay	19.387.262.999	17.635.386.561

- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác;		
- Chi phí tài chính khác	812.037.126	229.203.902
<b>Cộng</b>	<b>20.199.300.125</b>	<b>17.864.590.463</b>
<b>07. Thu nhập khác</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	-
- Thuế được giảm;	-	-
- Các khoản khác.	1.184.097.138	51.477
<b>Cộng</b>	<b>1.184.097.138</b>	<b>51.477</b>
<b>08. Chi phí khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	222.980.632	359.519.440
<b>Cộng</b>	<b>222.980.632</b>	<b>359.519.440</b>
<b>09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Các khoản chi phí QLDN:	6.410.132.929	7.470.274.497
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Các khoản chi phí bán hàng:	1.721.441.512	2.353.195.969
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
<b>10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý này</b>	<b>Quý trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	15.199.712.296	30.872.158.289
- Chi phí nhân công;	2.104.971.541	5.168.671.928
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	10.588.529.511	11.528.987.449
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	31.227.744.011	34.587.737.102
- Chi phí khác bằng tiền.	329.879.424	2.782.041.492
<b>Cộng</b>	<b>59.450.836.783</b>	<b>84.939.596.260</b>

**11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)**

Quý này

Quý trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

66.043.514

375.885.092

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay.

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

**12- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)**

Quý này

Quý trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

(179.019.848)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

(179.019.848)

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo lưu chuyển tiền tệ**

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Năm nay

Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

...

...

2. Các khoản tiền do

3. Số tiền đi vay thực

thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

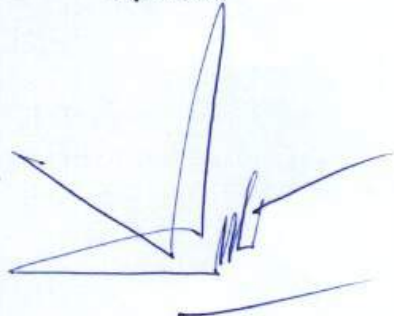
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.
- 4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
  - Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
  - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
  - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
  - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
  - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
  - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**VIII- Những thông tin khác:** không có

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:
- 5- Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác: chưa có

LẬP BIỂU



NGUYỄN ANH KIẾT

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH



LÊ THỊ THÚY NGÀ

Ngày 28 tháng 10 năm 2019  
TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ĐỨC HẢI