

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT

QUÝ 02 NĂM 2019

TP HỒ CHÍ MINH, THÁNG 07 NĂM 2019

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.435.571.943.811	1.150.364.126.323
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		40.796.450.565	25.802.492.604
1. Tiền	111	V.01	38.245.450.565	23.251.492.604
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.551.000.000	2.551.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	55.668.804.814	50.844.238.875
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		55.068.804.814	50.844.238.875
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.139.591.193.531	869.393.920.851
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		590.490.684.033	477.325.350.101
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		445.041.698.165	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	93.717.419.461	87.380.238.805
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6.658.608.128)	(6.358.558.267)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		182.797.492.922	187.673.419.936
1. Hàng tồn kho	141	V.04	182.797.492.922	187.673.419.936
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.718.001.979	16.650.054.057
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.276.647.057	4.070.908.629
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.188.223.496	11.758.176.013
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.888.747.303	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. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		280.503.354.108	295.694.376.499
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)				

I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	84.300.000
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		183.668.441.943	195.302.561.390
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	168.067.431.002	175.891.858.662
. Nguyên giá	222		275.117.766.839	274.577.441.334
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(107.050.335.837)	(98.685.582.672)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	15.601.010.941	19.410.702.728
. Nguyên giá	225		23.957.487.275	23.957.487.275
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(8.356.476.334)	(4.546.784.547)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
. Nguyên giá	228		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
. Nguyên giá	231		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		8.089.448.129	8.089.448.129
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8.089.448.129	8.089.448.129
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		67.259.129.380	68.296.677.537
1. Đầu tư vào công ty con	251		660.866.342	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		34.833.118.056	36.436.477.537
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	31.860.200.000	31.860.200.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(95.055.018)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		21.486.334.656	23.921.389.443
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	21.227.676.392	23.791.183.674
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	174.358.264	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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.716.075.297.919	1.446.058.502.822

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.430.960.398.112	1.162.205.479.809
(300 = 310 + 320)				
<u>I. Nợ ngắn hạn</u>	310		1.382.259.246.832	1.119.809.790.646
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		342.120.916.994	106.137.597.214
2. Người mua trả tiền trước	312		76.791.150.088	52.412.721.324
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	4.950.810.138	2.859.842.572
4. Phải trả người lao động	314		1.350.842.376	2.296.065.223
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	12.652.698.745	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	53.374.575.832	28.444.238.733
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	890.779.861.596	914.694.492.088
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		238.391.063	2.516.758
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<u>II. Nợ dài hạn</u>	330		48.701.151.280	42.395.689.163
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	48.679.257.298	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. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		285.114.899.807	283.853.023.013
(400 = 410 + 420)				
<u>I. Vốn chủ sở hữu</u>	410		285.114.899.807	283.853.023.013

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		(6.224.227.833)	(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		4.170.754.374	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		9.419.607.737	7.898.746.674
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.898.746.674	4.218.364.831
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.520.861.063	3.680.381.843
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		10.493.135.167	8.530.042.330
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	600		1.716.075.297.919	1.446.058.502.822

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH KIỆT

LÊ THỊ THÚY NGÀ

NGUYỄN ĐỨC HẢI



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

Đơn vị tính: Đồng.

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý II		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		588.291.321.423	180.348.933.841	1.010.342.086.259	504.120.709.265
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	45.454.545
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		588.291.321.423	180.348.933.841	1.010.342.086.259	504.075.254.720
4. Giá vốn hàng bán	11		558.829.213.560	143.159.004.141	954.333.901.331	443.483.073.109
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.462.107.863	37.189.929.700	56.008.184.928	60.592.181.611
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.997.111.169	1.518.798.089	3.013.412.516	1.623.687.892
7. Chi phí tài chính	22		23.112.153.357,0	26.036.373.203	40.303.435.326	39.342.127.254
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.107.557.732	25.990.334.697	37.340.510.985	37.841.363.875
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Cty Liên doanh, liên kết	24		(234.288.444)	(276.165.347)	(234.288.444)	(276.165.347)
9. Chi phí bán hàng	25		1.692.794.452	2.840.155.113	3.537.069.390	6.501.993.298
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7.412.367.575	8.921.430.959	13.814.336.045	15.399.174.422
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7.615.204	634.603.167	1.132.468.239	696.409.182
11. Thu nhập khác	31		251.722.223	359.585.556	373.655.189	1.296.869.343
12. Chi phí khác	32		29.378.445	783.066.305	137.370.441	865.460.960
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		222.343.778	(423.480.749)	236.284.748	431.408.383
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)+24	50		229.958.982	211.122.418	1.368.752.987	1.127.817.565
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		45.991.796	4.736.974.716	287.116.737	4.995.968.565
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(174.358.264)	(4.116.562.087)	(174.358.264)	(4.116.562.087)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		358.325.450	(409.290.211)	1.255.994.514	248.411.087
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		818.326.399	23.101.307	2.208.583.030	742.618.036
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không	62		(460.000.949)	(432.391.518)	(952.588.516)	(494.206.949)

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH



NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGA

NGUYỄN ĐỨC HẢI



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Thời gian từ: 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.818.472.661.712	3.226.585.225.435
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		1.615.551.681.024	2.199.274.677.336
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		7.649.616.100	19.821.110.290
4. Tiền lãi vay đã trả	04		37.028.399.985	75.476.289.737
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		1.346.399.443	4.417.931.969
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		276.799.145.860	478.020.525.939
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		400.984.948.823	1.249.242.132.864
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		32.710.762.197	156.373.609.178
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	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		3.200.000.000	50.844.238.875
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-	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		4.310.208	1.231.546.508
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.195.689.792)	(43.520.935.760)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.440.862.501.411	2.637.994.836.477
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		1.455.247.333.889	2.737.232.345.198
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		136.281.966	3.381.385.108
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(14.521.114.444)	(102.618.893.829)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		14.993.957.961	10.233.779.589
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25.802.492.604	15.568.713.015
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		40.796.450.565	25.802.492.604,00

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 29 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ANH KIẾT

LÊ THỊ THÚY NGÀ

NGUYỄN ĐỨC HẢI





BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II 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 Ván 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 từ *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.

V. Các chính sách kế toán áp dụng

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 giá trị hiện tại, giá 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

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

01- Tiền và các khoản tương tiền			30/06/2019	01/01/2019		
- Tiền mặt			3.990.340.013			3.582.375.634
-Tiền gửi ngân hàng			34.255.110.552			19.669.116.970
-Khoản tương đương tiền (tiền gửi tiết kiệm			2.551.000.000			2.551.000.000
			-			-
- Tiền đang chuyển			-			-
Cộng			40.796.450.565			25.802.492.604
02- Các khoản đầu tư tài chính			30/06/2019	01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
- Tổng giá trị trái phiếu;						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			30/06/2019			01/01/2019
b1) Ngắn hạn	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
- Đầu tư ngắn hạn(cổ phiếu,chứng khoán)	600.000.000	600.000.000				
-Tiền gửi có kỳ hạn						
- Đầu tư ngắn hạn khác						
Cộng	600.000.000	600.000.000		-	-	
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						
			30/06/2019			01/01/2019
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết						

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

3. Phải thu của khách hàng

	30/06/2019	01/01/2019
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	590.490.684.033	477.325.350.101
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên qu	-	
Cộng	590.490.684.033	477.325.350.101

4. Phải thu khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	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;	8.989.857.532		11.114.853.451	
- Cho mượn;	-			
- Các khoản chi hộ;	-			
- Phải thu khác.	84.727.561.929		76.265.385.354	
Cộng	93.717.419.461	-	87.380.238.805	-

b) Dài hạn:

Cộng

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	30/06/2019		01/01/2019	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

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

	30/06/2019		01/01/2019	
6. Nợ xấu	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

- 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 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

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	9.517.532.801		18.885.875.574	
- Công cụ, dụng cụ	2.755.803.806		1.743.134.641	

- Chi phí SX, KD dở dang	29.373.515.999	1.051.244.620
- Thành phẩm	137.603.387.787	26.666.787.729
- Hàng hóa	3.547.252.529	139.326.377.372
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Dự phòng hàng hóa t,kho	-	-
- Hàng hóa bất động sản	-	-

Cộng **182.797.492.922** **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	30/06/2019	01/01/2019
	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị có thể thu hồi	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 XD CB)

30/06/2019 01/01/2019

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

Cộng

09- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/06/2019	01/01/2019
- Thuế TNDN nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	1.888.747.303	820.969.415
Cộng	1.888.747.303	820.969.415

10- Phải thu dài hạn nội bộ	30/06/2019	01/01/2019
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng		

11- Phải thu dài hạn khác	30/06/2019	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	-	-
Cộng		

30/06/2019 01/01/2019

12. Tài sản dở dang dài hạn	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

...

30/06/2019

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	5.033.912.463	5.033.912.463
Cộng	8.089.448.129	8.089.448.129

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
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình	108.848.811.358	156.794.231.895	8.783.999.597	397.579.665	293.144.324	275.117.766.839
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		339.600.000				339.600.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác (phân loại lại)		200.725.505				200.725.505
- Chuyển sang BDS đầu tư						
- Nhượng bán						
- Giảm khác (phân loại lại)						
Số dư cuối quý	108.848.811.358	156.794.231.895	8.783.999.597	397.579.665	293.144.324	275.117.766.839
II- Giá trị hao mòn lũy kế	33.211.801.794	68.479.691.061	4.901.490.213	337.521.873	119.830.896	107.050.335.837
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+hao 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)						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-	
- Thanh lý, nhượng bán						
- Nhượng bán						
- LK giảm khác (phân loại lại)						
Số dư cuối quý	33.211.801.794	68.479.691.061	4.901.490.213	337.521.873	119.830.896	107.050.335.837
III- Giá trị còn lại của TSCĐ	3.162.890.648	4.561.555.712	628.943.171	11.363.634	-	
- 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	75.637.009.564	88.314.540.834	3.882.509.384	60.057.792	173.313.428	168.067.431.002

* 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		-	8.356.476.334	-	8.356.476.334
Số dư đầu quý			4.546.784.547		4.546.784.547
- Khấu hao+hao mòn			3.809.691.787		3.809.691.787
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	-	-	8.356.476.334	-	8.356.476.334
III- Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu quý	-	-	19.410.702.728	-	19.410.702.728
- Tại ngày cuối quý	-	-	15.601.010.941	-	15.601.010.941

* 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 chỉnh)	-	-	-	-	-
- LK giảm khác (điều chỉnh)	-	-	-	-	-
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:

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

30/06/2019

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

Cộng

4.276.647.057

4.276.647.057

4.070.908.629

4.070.908.629

b) Dài hạn:

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

- CP trả trước dài hạn khác:	21.227.676.392	23.791.183.674
------------------------------	----------------	----------------

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

Cộng	21.227.676.392	23.791.183.674
-------------	-----------------------	-----------------------

18. Tài sản khác**30/06/2019****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	924.039.086.621	938.592.413.116
a-Vay ngắn hạn:	890.779.861.596	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	65.542.900.000	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	65.542.900.000	85.086.177.165
Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu	-	2.467.000.000
-Vay ngắn hạn VND	825.236.961.596	810.392.167.539
Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn	392.851.000	595.146.000
Ngân hàng BIDC - Cn Campuchia	109.635.171.233	97.668.468.200
Ngân hàng BIDV - Cn Sài Gòn	586.245.946.663	593.257.121.019
Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu	29.002.992.700	19.500.000.000
Ngân hàng LD Việt Nga - Cn TP HCM	99.960.000.000	99.371.432.320
b- Vay dài hạn	33.259.225.025	23.897.921.028
-Ngân hàng An Bình - Cn Sài Gòn	116.144.305	44.448.000
- Vay ngân hàng BIDV	30.769.230.720	23.076.923.028
Vay Ngân Hàng TMCP xuất nhập khẩu VN	926.850.000	776.550.000
Ngân hàng HD bank - Cn Nguyễn Đình Chiểu	1.447.000.000	-
c) Các khoản nợ thuê tài chính	15.420.032.273	18.497.768.135

Ngân hàng VCB	442.721.314		579.003.280	
CT cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMITRUST	7.292.204.512		8.749.779.102	
C.Ty Cho Thuê TC TNHH MTV Q.Tế CHAILEA	7.685.106.447		9.168.985.753	
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa t	30/06/2019		01/01/2019	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- 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

20. Phải trả người bán	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
		nợ		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)

21- Thuế và các khoản phải nộp nhà	30/06/2019	01/01/2019
---	------------	------------

a) Phải nộp

- Thuế GTGT đầu ra	2.818.773.155	
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	3.101.818
- Thuế TNDN	1.426.662.560	2.491.760.589
- Thuế thu trên vốn	-	
- Thuế tài nguyên	-	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	
- Thuế thu nhập cá nhân	294.754.625	328.995.778
- Các loại thuế khác	63.871.096	35.984.387
- Các khoản phí, lệ phí, các khoản khác	346.748.702	

Cộng

4.950.810.138

2.859.842.572

b) Phải thu

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

	Cộng	-	01/01/2019
22- Chi phí phải trả		30/06/2019	
a) Ngắn hạn			
- 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...)	12.652.698.745	12.962.316.734
---------------------------------------	----------------	----------------

Cộng	12.652.698.745	12.962.316.734
-------------	-----------------------	-----------------------

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

23- Phải trả khác	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	-
- Kinh phí công đoàn;	-	368.283.644
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm th:	118.568.849	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	9.129.592.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	44.126.414.983	18.563.900.381
Cộng	53.374.575.832	28.444.238.733

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 :

24. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2019	01/01/2019
-------------------------------------	-------------------	-------------------

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

30/06/2019

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

30/06/2019

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				307.388.894	2.208.583.030
- Tăng khác (Giảm trích quỹ từ LN)					
- Giảm vốn trong năm nay					
- Chia cổ tức từ LN 2017					
- Lỗ trong năm nay					

- Giảm khác					(687.721.967)
Số dư cuối năm nay	265.858.400.000	1.397.230.362	(3.694.761.833)	4.170.754.374	9.419.607.737

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2019	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	265.858.400.000	265.858.400.000

* 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	30/06/2019	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	30/06/2019	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		
+ Cổ phiếu phổ thông	26.084.560	26.585.840
+ Cổ phiếu quỹ	501.280	26.585.840
- 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:	10.000 đồng/cổ phiếu	

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	30/06/2019	01/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển;	4.170.754.374	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

31. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	30/06/2019	01/01/2019
-------------------------------------	------------	------------

- 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 30/06/2019 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 30/06/2019 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

01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)

588.291.321.423 180.348.933.841

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng 588.291.321.423 180.348.933.841
- 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:

- Chiết khấu thương mại - 0
- Giảm giá hàng bán -
- Hàng bán bị trả lại -

-Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
-Thuế xuất khẩu	-	-
03- D.thu thuần về b.hàng, cc dịch vụ (mã số 10)	588.291.321.423	180.348.933.841

Trong đó:	-	-
- DT thuần về trao đổi Sp, hàng hoá	-	-
- DT thuần về trao đổi dịch vụ	-	-

04- Giá vốn hàng bán (mã số 11)	Quý này	Quý trước
- Giá vốn của hàng đã bán	558.829.213.560	143.159.004.141
- 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.		
Cộng	558.829.213.560	143.159.004.141

05- Doanh thu hoạt động tài chính (mã số 21)	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.389.483.414	
- 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	607.627.755	1.518.798.089
Cộng	2.997.111.169	1.518.798.089

06- Chi phí tài chính (mã số 22)	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền vay	21.107.557.732	25.990.334.697

- 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

2.004.595.625

46.038.506

23.112.153.357

26.036.373.203

Cộng

07. Thu nhập khác

Quý này

Quý trước

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;

- Lãi do đánh giá lại tài sản;

- Tiền phạt thu được;

- Thuế được giảm;

- Các khoản khác.

251.722.223

359.585.556

251.722.223

359.585.556

Cộng

08. Chi phí khác

Năm nay

Năm trước

- 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.

29.378.445

783.066.305

29.378.445

783.066.305

Cộng

09. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý này

Quý trước

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí QLDN:

7.412.367.575

8.921.430.959

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Các khoản chi phí bán hàng:

1.692.794.452

2.840.155.113

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.

Quý này

Quý trước

10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;

9.726.516.121

14.977.750.252

- Chi phí nhân công;

6.014.876.317

2.946.065.080

- Chi phí khấu hao tài sản cố định;

8.789.521.065

6.234.952.877

- Chi phí dịch vụ mua ngoài;

35.280.012.130

63.116.992.140

- Chi phí khác bằng tiền.

127.915.296

1.867.238.753

Cộng

59.938.840.929

89.142.999.102

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

45.991.796

4.736.974.716

- 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

(174.358.264)

(4.116.562.087)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

-

-

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

(174.358.264)

(4.116.562.087)

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 kế 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)

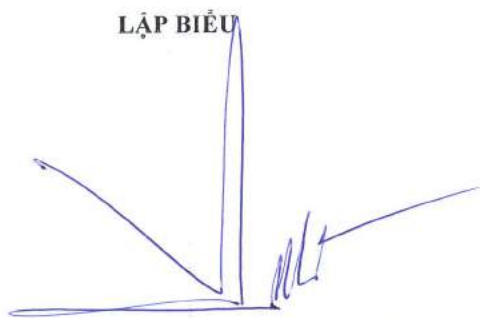
6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác: chưa có

LẬP BIỂU

GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH

Ngày 29 tháng 07 năm 2019
TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ANH KIẾT



LÊ THỊ THÚY NGÀ



NGUYỄN ĐỨC HẢI

