



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG & GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG
Lô G, Đường Đồng Khởi, Phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
Điện thoại: 0650. 2220888 Fax: 0650.2220886
Website: www.becamexbce.com.vn Email: info@becamexbce.com.vn
Mã số thuế: 3700408992

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 4 NĂM 2018

Tháng 01 năm 2019

MỤC LỤC

1. Mẫu số B 01 – DN: Bảng cân đối kế toán
2. Mẫu số B 02 – DN: Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh
3. Mẫu số B 03 – DN: Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ
4. Mẫu số B 04 – DN: Thuyết minh Báo cáo tài chính



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG & GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

Lô G Đường Đồng Khởi, Phường Hòa Phú, TXTDM, Tỉnh Bình Dương

Điện thoại: 0650 - 2220888 Fax : 0650 - 2220886

Website: becamexbce.com.vn email: info@becamexbce.com.vn

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100) = 110+120+130+140+150	100		1.205.105.965.121	1.096.890.169.552
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		44.314.253.896	14.460.733.213
1. Tiền	111	V.01	23.314.253.896	13.460.733.213
2. Các khoản tương đương tiền	112		21.000.000.000	1.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh				
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	129	V.02		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		728.388.723.852	891.028.862.204
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	726.961.757.858	890.292.907.838
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	536.866.600	266.481.944
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.05	890.099.394	469.472.422
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		409.916.639.385	190.639.679.604
1. Hàng tồn kho	141	V.06	409.916.639.385	190.639.679.604
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		22.486.347.988	760.894.531
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07	421.912.010	760.894.531
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.08	22.064.435.978	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.09		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.10		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200) = 210+220+240+250+260	200		88.927.019.590	64.322.313.767
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		46.539.137.845	46.539.137.845
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		46.226.297.845	46.226.297.845
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		312.840.000	312.840.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		36.415.010.834	11.518.166.743
1. TSCĐ hữu hình	221	V.11	19.758.272.354	7.062.512.461
+ Nguyên giá	222		60.841.556.839	47.788.795.746
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(41.083.284.485)	(40.726.283.285)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Nguyên giá	225			
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.TSCĐ vô hình	227	V.11	16.656.738.480	4.455.654.282
+ Nguyên giá	228		18.054.905.797	5.711.577.811
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.398.167.317)	(1.255.923.529)
III.Bất động sản đầu tư	230			
1.Nguyên giá	231			
2.Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV.Tài sản dở dang dài hạn	240			
1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	422			
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.000.000.000	2.000.000.000
1.Đầu tư vào công ty con	251			
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	2.000.000.000	2.000.000.000
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.Đầu tư nắm, giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI.Tài sản cố định khác	260		3.972.870.911	4.265.009.179
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	3.972.870.911	4.265.009.179
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3.Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4.Tài sản dài hạn khác	268	V.14		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.294.032.984.711	1.161.212.483.319
NGUỒN VỐN				
A.NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		926.295.747.923	803.363.098.233
I.NỢ NGẮN HẠN	310		912.932.724.749	788.067.030.059
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	779.038.413.035	664.529.654.503
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	4.284.305.057	4.837.279.875
3.Thuế và các khoản nộp nhà nước	313	V.17	5.461.432.995	24.891.716.641
4.Phải trả người lao động	314	V.18	1.650.624.566	1.607.964.279
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	2.030.385.519	42.444.350.501
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.20	33.642.190.274	3.354.967.478
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21	84.193.527.118	37.384.123.681
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.22	1.089.419.373	7.677.835.480
12.Quỹ khen thưởng & phúc lợi	322	V.23	1.542.426.812	1.339.137.621
13.Quỹ bình ổn giá	323			
14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.NỢ DÀI HẠN	330		13.363.023.174	15.296.068.174
1.Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2.Người mua trả tiền trước dài hạn	332		13.363.023.174	15.296.068.174
3.Chi phí phải trả dài hạn	333			
4.Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5.Phải trả dài hạn nội bộ dài hạn	335			
6.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.24		
7.Phải trả dài hạn khác	337			
8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9.Trái phiếu chuyển đổi	339			

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10.Cổ phiếu ưu đãi	340			
11.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12.Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B.NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		367.737.236.788	357.849.385.086
I.Vốn chủ sở hữu	410		367.737.236.788	357.849.385.086
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25	300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.Thặng dư vốn cổ phần	412			
3.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu				
4.Vốn khác của chủ sở hữu	413	V.25	7.271.654.085	7.271.654.085
5.Cổ phiếu quỹ	414			
6.Chênh lệch đánh giá lại tài sản				
7.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	415			
8.Quỹ đầu tư phát triển	417	V.26	20.043.042.684	20.043.042.684
9.Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	418			
10.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
11.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		40.422.540.019	30.534.688.317
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		1.717.696.126	1.341.553.712
-LNST chưa phân phối kỳ này	420b		38.704.843.893	29.193.134.605
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II.Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
2.Nguồn kinh phí	432			
3.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.294.032.984.711	1.161.212.483.319

LẬP BIỂU



Lương Thị Quỳnh Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Hồ Minh Diễm Thúy

Ngày 15 tháng 01 năm 2019

CHỨC VỤ



Nguyễn Kim Tiên

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG & GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG**

Lô G Đường Đồng Khởi, Phường Hòa Phú, TXTDM, Tỉnh Bình Dương

Điện thoại: 0650 - 2220888 Fax : 0650 - 2220886

Website: becamexbce.com.vn email: info@becamexbce.com.vn**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		48.391.693.491	21.852.972.489
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7, V.8	499.244.988	1.007.378.112
- Các khoản dự phòng	03	V.17	(6.588.416.107)	(18.713.508.787)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.4, VI.6	(592.261.683)	(32.727.778)
- Chi phí lãi vay	06		7.470.420.892	5.568.258.901
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		49.180.681.581	9.682.372.937
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		140.575.702.374	64.610.872.586
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(219.276.959.781)	(31.370.625.844)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		79.811.875.866	(2.174.387.516)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		631.120.789	81.053.271
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.470.420.892)	(5.568.258.901)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(7.045.613.415)	(3.314.787.072)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.17, V.18, V.19	(4.613.703.000)	(3.361.282.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		31.792.683.522	28.584.957.461
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.7	(25.396.089.079)	(30.900.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	592.261.683	32.727.778
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(24.803.827.396)	1.827.778



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG & GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

Lô G Đường Đồng Khởi, Phường Hòa Phú, TXTDM, Tỉnh Bình Dương

Điện thoại: 0650 - 2220888 Fax : 0650 - 2220886

Website: becamexbce.com.vn email: info@becamexbce.com.vn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV Năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	T. minh	Quý IV năm 2018		Lũy kế từ đầu năm	
			Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh Thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.28	161.214.143.458	461.217.987.896	339.143.563.766	579.039.942.715
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				0	0
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV (10 = 01- 02)	10		161.214.143.458	461.217.987.896	339.143.563.766	579.039.942.715
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.29	129.658.891.591	441.990.708.461	284.591.089.890	550.710.416.580
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV (20 = 10-11)	20		31.555.251.867	19.227.279.435	54.552.473.876	28.329.526.135
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.30	243.147.858	120.656.259	643.761.957	179.371.505
7. Chi phí tài chính	22	VI.31	2.040.554.427	1.473.576.921	5.747.881.446	7.041.835.822
+ Trong đó : lãi tiền vay	23		2.040.554.427	1.473.576.921	5.747.881.446	7.041.835.822
8. Chi phí bán hàng	24			284.462.809	0	568.925.617
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.27	2.828.079.537	2.638.620.499	9.278.393.864	9.334.297.850
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21- 22) - (24 + 25)]	30		26.929.765.761	14.951.275.465	40.169.960.523	11.563.838.351
11. Thu nhập khác	31	VI.34	236.975.321	86.364.336	8.241.190.801	25.326.773.939
12. Chi phí khác	32		2	49.710.173	19.457.833	49.710.173
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		236.975.319	36.654.163	8.221.732.968	25.277.063.766
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		27.166.741.080	14.987.929.628	48.391.693.491	36.840.902.117
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.35	5.433.348.216	2.997.713.360	9.686.849.598	7.647.767.512
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		21.733.392.864	11.990.216.268	38.704.843.893	29.193.134.605
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			605	334	1.077	813

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 15 tháng 01 năm 2019.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lương Thị Quỳnh Hoa

Hồ Minh Diễm Thúy



Nguyễn Kim Tiên

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG & GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG**

Lô G Đường Đồng Khởi, Phường Hòa Phú, TXTDM, Tỉnh Bình Dương

Điện thoại: 0650 - 2220888 Fax : 0650 - 2220886

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.16	151.571.112.351	64.323.995.770
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.16	(104.761.708.914)	(77.227.514.947)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.15, V.19	(23.944.738.880)	(11.502.595.920)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		22.864.664.557	(24.406.115.097)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		29.853.520.683	4.180.670.142
Tiền và tương đương tiền đầu Kỳ	60	V.1	14.460.733.213	10.960.197.052
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	44.314.253.896	15.140.867.194

LẬP BIỂU


Lương Thị Quỳnh Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Hồ Minh Diễm Thúy

Ngày 15 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kim Tiên

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Quý IV Năm 2018**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần xây dựng và giao thông Bình Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng và kinh doanh thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng dân dụng & công nghiệp
- Xây dựng công trình giao thông
- San lấp mặt bằng
- Thi công điện dân dụng và điện công nghiệp
- Sản xuất và lắp đặt cấu kiện bằng thép, bê tông cốt thép đúc sẵn.
- Xây dựng dân dụng và công nghiệp
- Xây dựng công trình giao thông
- San lấp mặt bằng
- Thi công điện dân dụng và điện công nghiệp
- Sản xuất và lắp đặt cấu kiện bằng thép, bê tông cốt thép đúc sẵn
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, trang trí nội thất
- Đầu tư xây dựng & kinh doanh cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp. Cho thuê nhà xưởng, nhà ở, nhà văn phòng, kinh doanh bất động sản.
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, quảng cáo, quản lý bất động sản, sàn giao dịch bất động sản
- Thiết kế tổng thể mặt bằng xây dựng
- Thiết kế quy hoạch chi tiết
- Thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp
- Thiết kế công trình giao thông (cầu đường bộ)
- Thiết kế công trình điện trung hạ thế và biến áp từ 35KV trở xuống
- Thiết kế hệ thống điện chiếu sáng các công trình dân dụng và công nghiệp
- Lập dự án đầu tư, đầu tư tài chính
- Sản xuất vật liệu xây dựng

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 175 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 195 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

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

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

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

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:
 - Xây dựng dự án bất động sản: bao gồm chi phí xây dựng, lãi vay và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
 - Sản xuất sản phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

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

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 12 tháng.

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

Các chi phí trả trước khác

Các chi phí trả trước khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 01 năm.

7. Tài sản thuê hoạt động

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05
Tài sản cố định hữu hình khác	04 – 05

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty chỉ có dự phòng bảo hành công trình xây dựng. Dự phòng bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành từ 01% đến 05% trên doanh thu công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước và tỷ lệ gia quyền của tất cả các hậu quả có thể xảy ra với các xác suất tương ứng. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán bất động sản

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

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

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

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

9. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra để có quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất của Công ty được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (49 năm).

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

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

11. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất.
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Tiền lãi

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

15. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu hàng bán trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này.
- Nếu hàng bán trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ sau.

17. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài

sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

18. Các khoản chi phí

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

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

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. Bên liên quan

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

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

21. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

22. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.501.664.445	711.779.560
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20.812.589.451	12.748.953.653
Các khoản tương đương tiền – Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng	21.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	<u>44.314.253.896</u>	<u>14.460.733.213</u>

Khoản tương đương tiền cuối năm có giá trị 10.000.000.000 bị phong tỏa để đảm bảo cho việc cầm cố tiền gửi và 1.000.000.000 cho việc phát hành chứng thư bảo lãnh của Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương.

2 Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng**2.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	<u>309.525.331.089</u>	<u>403.598.416.091</u>
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp – TNHH MTV	259.491.129.234	398.576.339.174
Công ty Liên doanh TNHH Khu công nghiệp Việt Nam – Singapore	4.137.562.453	4.137.562.453
Công ty Cổ phần Dược Becamex	-	884.514.464
Công ty TNHH BECAMEX TOKYU	6.663.378.490	-
Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật	39.233.260.912	39.826.285.454
Phải thu các khách hàng khác	<u>417.436.426.769</u>	<u>486.694.491.747</u>
Công ty TNHH Nội thất gỗ Phú Đình	13.585.250.987	37.445.453.449
Các khách hàng khác	403.851.175.782	449.249.038.298
Cộng	<u>726.961.757.858</u>	<u>890.292.907.838</u>

2.2 Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu dài hạn các khách hàng mua bất động sản	46.226.297.845	46.226.297.845
Cộng	<u>46.226.297.845</u>	<u>46.226.297.845</u>

3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho các người bán khác		
CTY CP ĐẦU TƯ & PT Thịnh Thiên	105.281.000	
CTY TNHH CN WELCOM	381.585.600	
Cơ sở Gara Nam Lâm		43.750.000
Phòng đăng ký đất đai Bình Dương	50.000.000	50.000.000
Công ty TNHH Container Sao Biển		172.700.000
Các nhà cung cấp khác	-	31.944
Cộng	<u>536.866.600</u>	<u>266.481.944</u>

4. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

4.1 Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	66.000.000	
Công ty LD TNHH Việt Nam - Singapore – Ký quỹ	-	-	66.000.000	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	905.379.262		403.472.422	
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước chuyển nhượng bất động sản	561.005.748	-	85.547.528	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	10.332.412	-	13.203.135	
Khoản tạm ứng của nhân viên	184.473.284	-	160.383.009	
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	134.287.950		144.338.750	
Cộng	890.009.394	-	469.472.422	

4.2 Phải thu dài hạn khác

Phải thu về khoản ký quỹ tại Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH MTV về việc thi công giai đoạn 1 thành phố mới Bình Dương.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	312.840.000	-	312.840.000	-
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH một thành viên - Phải thu lại tiền ký quỹ giai đoạn 1 thi công thành phố mới Bình Dương	312.840.000	-	312.840.000	-
Cộng	312.840.000	-	312.840.000	-

5 Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	4.540.000	-	242.153.159	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	26.700.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	409.912.099.385	-	190.370.826.445	-
Cộng	409.916.639.385	-	190.639.679.604	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

10 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán và quyền sử dụng đất:

	<i>Phần mềm máy vi tính</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tổng cộng</i>
* Nguyên giá			
- Số đầu quý	211.632.000	5.499.945.811	5.711.577.811
- Mua trong kỳ		12.343.327.986	12.343.327.986
- Số giảm trong kỳ (*)			-
Số cuối kỳ	211.632.000	17.843.273.797	18.054.905.797
* Giá trị hao mòn			
- Số đầu quý	146.632.000	1.215.974.370	1.362.606.370
- Khấu hao trong kỳ	7.500.000	28.060.947	35.560.947
- Số giảm trong kỳ			-
Số cuối kỳ	154.132.000	1.244.035.317	1.398.167.317
* Giá trị còn lại			0
- Số đầu quý	65.000.000	4.283.971.441	4.348.971.441
- Số cuối kỳ	57.500.000	16.599.238.480	16.656.738.480

11 Đầu tư dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư vào Công ty cổ phần đầu tư & kinh doanh bất động sản Bình Dương	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000

* Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản Bình Dương có vốn điều lệ 70.000.000.000 VND, tỷ lệ góp vốn là 2,86%.

12 Phải trả người bán ngắn hạn/dài hạn*Phải trả người bán ngắn hạn*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>717.815.284.439</i>	<i>506.738.846.003</i>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV	713.398.640.013	484.114.514.666
Công ty cổ phần bê tông Becamex	33.457.739	390.570.818
Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex	55.144.122	413.876.507
Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương	129.175.025	532.861.913
Công ty cổ phần công nghệ & truyền thông Việt Nam	4.198.867.540	20.889.062.139
Công ty Cổ Phần Khoán Sản Becamex	-	-
Bệnh Viện Quốc Tế Becamex	-	-
Công ty CP Phát Triển Hạ Tầng Kỹ Thuật	-	397.959.960
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>61.223.128.596</i>	<i>157.790.808.500</i>
Cộng	779.038.413.035	664.529.654.503

6 Chi phí trả trước

7.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số đầu Quý</u>	<u>Tăng trong Quý</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí trong Quý</u>	<u>Số cuối Quý</u>
Chi phí sửa xe, vỏ ruột xe	437.302.758	52.440.547	(208.955.795)	280.787.510
Đồng phục nhân viên, bảo hộ lao động	45.305.930	153.954.000	(58.135.430)	141.124.500
Chi phí xăng, dầu, nhớt	0	290.191.036	(290.191.036)	-
Chi phí công cụ, chi phí khác	0	75.234.720	(75.234.720)	-
Cộng	482.608.688	571.820.303	(632.516.981)	421.912.010

7.2 Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu Quý</u>	<u>Tăng trong quý</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí trong Quý</u>	<u>Số cuối quý</u>
Tiền thuê đất	3.621.331.308	0	(24.917.418)	3.596.413.890
Máy vi tính vp	15.392.619	2.363.636	(6.671.134)	11.085.121
Chi phí môi giới	365.371.900			365.371.900
Cộng	4.002.095.827	2.363.636	(31.588.552)	3.972.870.911

8 Thuế GTGT được khấu trừ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thuế GTGT được khấu trừ	22.064.435.978	-
Cộng	22.064.435.978	-

9 Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhóm	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
1. Nguyên giá							
- Số đầu kỳ		10.344.803.531	17.820.759.786	16.896.642.963	2.314.880.112	268.138.627	47.645.225.019
- Số mua trong kỳ		13.165.959.092			30.372.728		13.196.331.820
- Số giảm trong kỳ							-
- Số cuối kỳ		23.510.762.623	17.820.759.786	16.896.642.963	2.345.252.840	268.138.627	60.841.556.839
2. Giá trị hao mòn							
- Số đầu kỳ		4.345.379.186	17.661.454.811	16.788.764.353	1.748.823.960	268.138.627	40.812.560.937
- Khấu hao trong kỳ		179.912.315	15.935.058	23.116.839	51.759.336		270.723.548
- Số giảm trong kỳ		-					-
- Số cuối kỳ		4.525.291.501	17.677.389.869	16.811.881.192	1.800.583.296	268.138.627	41.083.284.485
3. Giá trị còn lại							
- Số đầu kỳ		5.999.424.345	159.304.975	107.878.610	566.056.152	-	6.832.664.082
- Số cuối kỳ		18.985.471.122	143.369.917	84.761.771	544.669.544	0	19.758.272.354

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý IV năm 2018

13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn/dài hạn

13.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng ứng trước tiền mua căn hộ	4.284.305.057	4.837.279.875
	4.284.035.057	4.837.279.875

13.2 Người mua trả tiền trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Khách hàng nộp tiền nhà dự án Rich town	13.363.023.174	15.296.068.174
Cộng	13.363.023.174	15.296.068.174

14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thuế GTGT	-	22.545.961.332
- Thuế TNDN ngoài ngành BĐS	-	2.196.756.954
- Thuế TNDN tạm nộp BĐS	5.433.348.216	55.520.068
- Thuế TNCN khấu trừ	28.084.779	64.376.791
- Thuế TNCN khấu trừ 10%	-	28.587.717
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	513.779
Cộng	5.461.432.995	24.891.716.641

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%
 Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27.166.741.080	14.987.929.628
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Điều chỉnh tăng	-	-
Thu nhập chịu thuế	27.166.741.080	14.987.929.628
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	5.433.348.216	2.997.713.360
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông (20%)</i>		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	21.733.392.864	11.990.216.268

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

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

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

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15 Phải trả người lao động

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lương tháng 9	1.650.624.566	1.607.964.279
Cộng	<u>1.650.624.566</u>	<u>1.607.964.279</u>

16 Chi phí phải trả ngắn hạn:

Là khoản chi phí trích trước của các công trình

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nhà phố thương mại KLH RichTown	-	40.994.800.457
Công ty TNHH nội thất gỗ Phú Đình	393.235.792	467.785.768
Nhà xưởng YOKOHA	-	981.764.276
H9A CONDOMINIUM	1.041.371.345	-
Hệ thống cấp nguồn nhà xưởng C31	179.055.582	-
Hệ thống cấp nguồn nhà xưởng C2B	338.052.800	
S/C nhà Lô H	49.576.000	
Bảng tên đường TPM Bình Dương	29.094.000	
Cộng	<u>2.030.385.519</u>	<u>42.444.350.501</u>

17 Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	400.443.717	159.545.641
Nhận ký quỹ cọc	174.000.000	2.578.000.000
Thuế TNCN tạm thu	19.505.410	22.184.758
Cổ tức phải trả	415.835.290	360.574.170
Chi phí bảo hành giữ lại của nhà thầu	234.662.909	234.662.909
Phải thu tạm nộp thuế GTGT BĐS	32.397.742.948	-
Cộng	<u>33.642.190.274</u>	<u>3.354.967.478</u>

18 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Ngân hàng thương mại cổ	84.193.527.118	84.193.527.118	37.384.123.681	37.384.123.681

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽ⁱ⁾				
Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽ⁱⁱ⁾				
Cộng	84.193.527.118	84.193.527.118	37.384.123.681	37.384.123.681

- a. Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương để bổ sung vốn lưu động với lãi suất được quy định cụ thể trong từng kế ước nhận nợ. Khoản vay này được tín chấp và thế chấp một phần tài sản là quyền sử dụng đất của Công ty (xem thuyết minh số V.8).
- b. Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương để bổ sung vốn lưu động với lãi suất được quy định cụ thể trong từng kế ước nhận nợ và điều chỉnh theo thị trường. Khoản vay này không có đảm bảo bằng tài sản.

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

Số đầu Quý	123.771.282.246
Số tiền vay phát sinh	16.013.190.360
Số tiền vay đã trả	(55.590.945.488)
Số cuối kỳ	84.193.527.118

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

19 Dự phòng phải trả ngắn hạn/dài hạn***Dự phòng phải trả ngắn hạn***

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến bảo hành công trình xây lắp. Chi tiết phát sinh như sau:

Số đầu Quý	1.050.953.842
Tăng do trích lập	38.465.531
Số sử dụng	-
Số hoàn nhập	-
Số cuối kỳ	1.089.419.373

20 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Tăng do trích lập từ lợi nhuận		Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
	Số đầu Quý			
Quỹ khen thưởng	1.582.529.681		(42.000.000)	1.540.529.681
Quỹ phúc lợi	1.897.131	-	-	1.897.131
Cộng	1.584.426.812	-	42.000.000-	1.542.426.812

21 Vốn chủ sở hữu**21.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

21.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV	155.472.580.000	155.472.580.000
Các cổ đông khác	144.527.420.000	144.527.420.000
Cộng	<u>300.000.000.000</u>	<u>300.000.000.000</u>

21.3 Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1.1 Tổng doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu kinh doanh bất động sản	159.852.632.076	330.052.440.698
Doanh thu xây dựng	1.361.511.382	131.165.547.198
Cộng	<u>161.214.143.458</u>	<u>461.217.987.896</u>

1.2 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng Công ty Đầu Tư & Phát Triển CN – TNHH MTV		
Xây dựng công trình	581.880.000	117.538.188.200
Công ty Cp Phát Triển Hạ Tầng Kỹ Thuật		
Xây dựng công trình	-	-
Công ty TNHH Becamex Tokyu		
Xây dựng công trình	10.320.776	-
Công ty CP PT CN BW		
Xây dựng công trình	336.193.636	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

9.2 Thông tin khác

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

10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	268.458.338.069	48.969.339.451
Chi phí nhân công	18.589.618.315	19.614.325.324
Chi phí khấu hao tài sản cố định	306.284.495	284.113.716
Chi phí dịch vụ mua ngoài	883.813.294	1.231.426.326
Chi phí khác	1.160.649.115	3.129.769.550
Cộng	<u>289.398.703.288</u>	<u>73.228.974.369</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

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

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

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

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

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

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lương	338.160.000	338.160.000
Tiền thưởng	105.000.000	105.000.000
Cộng	<u>443.160.000</u>	<u>443.160.000</u>

1.2 *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển – TNHH MTV	Công ty mẹ

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

2 Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn xây dựng	10.406.180.546	127.330.640.667
Giá vốn bất động sản đã bán	119.252.711.045	314.660.067.794
Cộng	<u>129.658.891.591</u>	<u>441.990.708.461</u>

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	9.112.242	9.370.148
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	234.035.616	11.286.111
Cổ tức chia		100.000.000
Cộng	<u>243.147.858</u>	<u>120.656.259</u>

4 Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi vay	2.040.544.427	1.473.576.921
Cộng	<u>2.040.544.427</u>	<u>1.473.576.921</u>

5 Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí môi giới	-	284.462.809
Cộng	<u>-</u>	<u>284.462.809</u>

6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2.227.910.188	2.029.981.020
Chi phí đồ dùng văn phòng	6.671.134	27.268.152
Chi phí khấu hao tài sản cố định	149.309.384	67.134.357
Các chi phí khác	444.188.831	514.236.970
Cộng	<u>2.828.079.537</u>	<u>2.638.620.499</u>

7 Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Hoàn nhập bảo hành công trình		
Thu nhập khác	236.975.321	700
Thuê nhà		86.363.636
Cộng	<u>236.975.321</u>	<u>86.364.336</u>

8 Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí khác	2	49.710.173
Cộng	<u>2</u>	<u>49.710.173</u>

9 Lãi trên cổ phiếu**9.1 Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	21.733.392.864	11.990.216.268
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi; Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	(3.586.009.822)	(1.978.385.684)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	18.147.383.042	10.011.830.584
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	30.000.000	30.000.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>605</u>	<u>334</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty cổ phần dược Becamex	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần phát triển hạ tầng kỹ thuật	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần bê tông Becamex	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần phát triển đô thị	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex	Công ty con của Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương
Công ty cổ phần khoáng sản Becamex	Công ty con của Công ty cổ phần bê tông Becamex
Công ty cổ phần đá ốp lát An Bình	Công ty con của Công ty cổ phần bê tông Becamex
Công ty cổ phần công nghệ & truyền thông Việt Nam	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty liên doanh TNHH khu công nghiệp Việt Nam – Singapore	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Becamex Tokyu	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ Phần Quốc Tế Becamex	Công ty liên kết của Công ty mẹ

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển – TNHH một thành viên		
Mua quyền sử dụng đất, nhà Văn phòng CTy	320.407.271.485	
Phí dịch vụ	45.008.882	53.353.344
Cát, đá, đèn chiếu sáng	9.263.540.474	
Công ty cổ phần Công Nghệ & Truyền Thông Việt Nam		
Phí dịch vụ	18.623.964	35.891.618
Mua công cụ, dụng cụ		5.720.000
Thi công, công trình	132.580.764	18.590.814.103
Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương		
Mua bê tông	328.989.069	464.708.555
Công ty cổ phần bê tông Becamex		
Mua cống		80.244.880
Thi công bê tông nhựa nóng		
Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex		
Mua nguyên vật liệu	236.684.160	376.251.370
Công ty TNHH BECAMEX TOKYU		
Tiền điện	20.427.635	

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2, V.3, V.4 và V.12.

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực kinh doanh bất động sản: kinh doanh nhà dự án.
- Lĩnh vực xây dựng: thi công các công trình xây dựng.
- Lĩnh vực khác: bán hàng hóa.

2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

II. MỘT SỐ CHỈ TIÊU SO SÁNH ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Đơn	Kỳ	Kỳ
	vị tính	này	trước
1. Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản	%	93,13	94,46
- Tài sản dài hạn/ Tổng số tài sản	%	6,87	5,54
1.2 Cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	71,58	69,18
- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	31,22	30,82
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,33	1,44
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,32	1,39
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,05	0,02
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	16,85	3,25
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	13,48	2,60
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	2,10	1,29
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	1,68	1,03
3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	0,06	0,03

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bình Dương, ngày 15 tháng 01 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lương T. Quýnh Hoa

Hồ Minh Diễm Châu

Nguyễn Kim Tiên

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ GIAO THÔNG BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Lô G, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Phụ lục 01: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu Quý IV/ 2018

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	300.000.000.000	7.271.654.085	20.043.042.684	28.738.960.724	356.053.657.493
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	30.533.571.701	30.533.571.701
Trích lập các quỹ	-	-	-	(4.450.844.108)	(4.450.844.108)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(24.000.000.000)	(24.000.000.000)
Chi thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-	-	(287.000.000)	(287.000.000)
Số dư cuối năm trước	300.000.000.000	7.271.654.085	20.043.042.684	30.534.688.317	357.849.385.086
Số dư đầu năm nay	300.000.000.000	7.271.654.085	20.043.042.684	30.534.688.317	357.849.385.086
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	38.704.843.893	38.704.843.893
Trích lập các quỹ	-	-	-	(4.524.970.191)	(4.524.970.191)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(24.000.000.000)	(24.000.000.000)
Chi thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-	-	(292.022.000)	(292.022.000)
Số dư cuối năm nay	300.000.000.000	7.271.654.085	20.043.042.684	40.422.540.019	367.737.236.788

Đơn vị tính: VND



Lương Thị Quỳnh Hoa
Người lập biểu



Hồ Minh Diễm Thúy
Kế toán trưởng



Nguyễn Kim Tiên
Tổng Giám đốc



Nguyễn Kim Tiên
Tổng Giám đốc