

CÔNG TY CỔ PHẦN GAB

Số: 19/CBTT-GAB

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK TPHCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

- **Tên tổ chức:** CÔNG TY CỔ PHẦN GAB
- **Mã chứng khoán:** GAB
- **Địa chỉ trụ sở chính:** Thôn Châu Tử, Xã Châu Lộc, Huyện Hậu Lộc, Tỉnh Thanh Hoá, Việt Nam.
- **Điện thoại:** (84-2) 378.860.866
- **Người thực hiện công bố thông tin:** Ông Trần Thế Anh
Chức vụ: Chủ tịch Hội đồng quản trị
- Loại thông tin công bố:** định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố:**

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2019 ngày 15/10/2019 của Công ty Cổ phần GAB.
- Công văn số 63/2019/GAB ngày 15/10/2019 của Công ty Cổ phần GAB về việc giải trình lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2019 tăng trên 10% so với cùng kỳ năm trước.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần GAB vào ngày 19/10/2019 tại đường dẫn: <https://www.gabjsc.com/>, chuyên mục quan hệ cổ đông.

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

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
CHỦ TỊCH HĐQT**



Trần Thế Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN GAB CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 63/2019/GAB

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2019 tăng trên 10% so với cùng kỳ năm trước.

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 10 năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Thực hiện thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần GAB giải trình lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính quý 3 năm 2019 tăng trên 10% so với cùng kỳ năm 2018 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3 năm 2018: 760.452.380 đồng
- Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3 năm 2019: 6.318.421.981 đồng
- Thay đổi lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3 năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018 tăng 5.557.969.601 đồng, tương đương 731%

Nguyên nhân chủ yếu:

- Lợi nhuận gộp quý 3 năm 2019 cao hơn cùng kỳ năm 2018 là 9.630.360.611 đồng, tăng trưởng tương đương 329%. Mức tăng lợi nhuận đạt được nhờ vào:
 - + Doanh thu bán hàng gạch thành phẩm, gạch thương mại và quế chè đều tăng cao lần lượt là 254%, 195% và 220%.
 - + Thị trường tiêu thụ gạch tại miền trung tăng mạnh có giá bán cao gấp đôi thị trường các tỉnh phía bắc.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 4.524.407.578 đồng chủ yếu là từ bán các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh và chuyển nhượng vốn vào đơn vị khác.
- Chi phí tài chính giảm 170.500.555 đồng do dư vay ngân hàng giảm dẫn đến chi phí lãi vay giảm.
- Chi phí bán hàng tăng 6.792.403.668 đồng chủ yếu là do gạch thành phẩm tiêu thụ tại các thị trường xa nhà máy sản xuất (thị trường Miền Trung) làm tăng cước phí vận chuyển.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 456.990.439 đồng chủ yếu do phát sinh các chi phí dịch vụ tư vấn niêm yết cổ phiếu trên sàn chứng khoán.

Tổng hợp các khoản ảnh hưởng trên đã làm tăng lợi nhuận sau thuế của quý 3 năm 2019 so với cùng kỳ năm trước là 5.557.969.601 đồng.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần GAB, báo cáo để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh được biết.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu VT.



LÂM ĐỨC TOÀN

CÔNG TY CỔ PHẦN GAB

Địa chỉ: Thôn Châu Tử, xã Châu Lộc, huyện Hậu Lộc, tỉnh Thanh Hóa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2019

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/07/2019 và kết thúc vào ngày 30/09/2019

LẬP THÁNG 10 NĂM 2019



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2019	2 – 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2019	6 – 6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 3 năm 2019	7 – 7
Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý 3 năm 2019	8 – 19

CÔNG TY CỔ PHẦN GAB

Thôn Châu Tử, xã Châu Lộc, huyện Hậu Lộc, tỉnh Thanh Hóa

Mẫu số B01a – DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	MS	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		74,233,365,449	62,593,636,989
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,968,309,891	8,193,451,111
1. Tiền	111		11,968,309,891	8,193,451,111
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,759,435,668	2,628,270,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,759,435,668	3,000,064,867
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	(371,794,867)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34,028,611,691	31,814,551,624
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		23,971,231,830	19,335,246,712
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		800,000,000	349,042,912
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		9,257,379,861	12,130,262,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		22,087,142,627	13,296,791,596
1. Hàng tồn kho	141		22,087,142,627	13,296,791,596
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,389,865,572	6,660,572,658
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		353,925,933	317,560,245
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,557,591,039	4,600,143,413
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,478,348,600	1,742,869,000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		116,882,648,927	121,545,293,634
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		59,334,898	31,989,798
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		59,334,898	31,989,798
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		84,132,314,615	88,815,744,901

Chỉ tiêu	MS	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221		66,324,295,840	70,516,093,701
- Nguyên giá	222		82,305,423,343	81,721,534,525
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(15,981,127,503)	(11,205,440,824)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		17,808,018,775	18,299,651,200
- Nguyên giá	228		19,610,671,000	19,610,671,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,802,652,225)	(1,311,019,800)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		49,252,500	49,252,500
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		49,252,500	49,252,500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		30,000,000,000	29,700,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		30,000,000,000	29,700,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,641,746,914	2,948,306,435
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,641,746,914	2,948,306,435
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		191,116,014,376	184,138,930,623

Chi tiêu	MS	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		34,383,665,946	38,900,252,604
I. Nợ ngắn hạn	310		21,578,165,946	22,887,752,604
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6,740,910,515	6,849,808,411
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		348,179,500	55,104,500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		3,036,189,342	1,305,728,348
4. Phải trả người lao động	314		68,137,711	36,402,400
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	42,432,742
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		514,899,998	484,944,900
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		10,869,848,880	14,113,331,303
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		12,805,500,000	16,012,500,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		12,805,500,000	16,012,500,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		156,732,348,430	145,238,678,019
I. Vốn chủ sở hữu	410		156,732,348,430	145,238,678,019
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		138,000,000,000	138,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		138,000,000,000	138,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18,732,348,430	7,238,678,019

Chỉ tiêu	MS	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,002,778,019	1,042,183,077
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,729,570,411	6,196,494,942
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		191,116,014,376	184,138,930,623

Người lập biểu



Nguyễn Thị Quế

Kế toán trưởng



Phạm Thị Thu



Lâm Đức Toàn
TỔNG GIÁM ĐỐC



CÔNG TY CỔ PHẦN GAB

Thôn Châu Tử, xã Châu Lộc, huyện Hậu Lộc, tỉnh Thanh Hóa

Mẫu số B02a - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý 3 năm 2019


DVT: Đồng

Chi tiêu	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		66,362,246,512	29,735,646,862	145,069,662,361	68,933,515,221
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		66,362,246,512	29,735,646,862	145,069,662,361	68,933,515,221
4. Giá vốn hàng bán	11		53,806,966,319	26,810,727,051	119,821,063,606	57,778,073,167
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12,555,280,193	2,924,919,811	25,248,598,755	11,155,442,054
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		4,526,070,428	1,662,850	4,526,981,021	80,837,092
- Trong đó: + Lãi tiền gửi			3,353,777	1,662,850	4,264,370	2,637,092
+ Cổ tức và lợi nhuận được chia			2,970,000,000	0	2,970,000,000	0
+ Lãi mua bán chứng khoán KD			1,552,716,651	0	1,552,716,651	78,200,000
7. Chi phí tài chính	22		666,325,964	836,826,519	1,731,517,337	2,443,949,471
- Trong đó: Chi phí lãi tiền vay	23		663,913,589	836,826,519	2,100,899,829	2,442,304,971
8. Chi phí bán hàng	25		7,333,694,357	541,290,689	10,451,809,985	2,019,023,351
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,033,577,364	576,586,925	2,547,862,497	1,930,190,272
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		8,047,752,936	971,878,528	15,044,389,957	4,843,116,052
11. Thu nhập khác	31		73,700	0	17,639,486	0
12. Chi phí khác	32		119,839,328	17,050,442	232,111,815	152,334,439
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(119,765,628)	(17,050,442)	(214,472,329)	(152,334,439)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7,927,987,308	954,828,086	14,829,917,628	4,690,781,613
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,609,565,327	194,375,706	3,100,347,217	968,623,210
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-51)	60		6,318,421,981	760,452,380	11,729,570,411	3,722,158,403
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		458	104	850	508
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu


Nguyễn Thị Quế

Kế toán trưởng


Phạm Thị Thu

Ngày 13 tháng 10 năm 2019



Lâm Đức Toàn
TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN GAB

Thôn Châu Tử, xã Châu Lộc, huyện Hậu Lộc, tỉnh Thanh Hóa

Mẫu số B02a - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp trực tiếp)***Quý 3 năm 2019**

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		149,413,131,581	80,678,570,146
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(137,490,485,468)	(66,463,728,276)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(3,243,970,049)	(2,440,783,599)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(2,143,332,571)	(2,479,220,633)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(1,379,704,047)	(1,909,785,126)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		3,724,326,261	9,195,966,971
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1,118,519,274)	(17,104,087,323)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20		7,761,446,433	(523,067,840)
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		(1,348,369,600)	(1,799,644,168)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(30,000,000,000)	(25,542,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		30,918,000,000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,264,370	2,637,092
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(426,105,230)	(27,339,007,076)
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		0	42,600,000,000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		30,853,035,680	23,799,331,303
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(34,413,518,103)	(25,289,271,677)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	(5,940,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3,560,482,423)	35,170,059,626
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3,774,858,780	7,307,984,710
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8,193,451,111	1,761,338,433
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11,968,309,891	9,069,323,143

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Quế

Phạm Thị Thu

Ngày 15 tháng 10 năm 2019



Lâm Đức Toàn
TỔNG GIÁM ĐỐC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 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:** Công nghiệp.
- 3. Ngành nghề kinh doanh :**
 - Sản xuất, kinh doanh gạch.
- 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:** Dưới 12 tháng
- 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ báo cáo có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**
 - Sản lượng gạch tiêu thụ tại Miền Trung tăng mạnh với giá bán cao làm tăng thị phần và doanh thu bán hàng tại Miền Trung nói riêng và của Công ty nói chung.
 - Chất lượng quế ống mùa thu mua quý 3 năm 2019 giảm làm tăng hao hụt, trong khi giá bán cũng giảm dẫn đến lợi nhuận kinh doanh quế giảm
- 6. Cấu trúc doanh nghiệp:**
 - 6.1 Công ty liên kết:**
- 7. Tuyên bố về khả năng so sánh của thông tin trên Báo cáo tài chính (có sánh được hay không):** Có thể so sánh được.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

- 1. Kỳ kế toán quý:** Bắt đầu từ ngày 01/07/2019 và kết thúc vào ngày 30/09/2019 dương lịch.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :** Sử dụng đồng Việt Nam trong ghi chép và hạch toán kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục):

- 1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:**
 - Tài sản và nợ phải trả được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp giao dịch chính và thường xuyên;
 - Vốn chủ sở hữu được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày góp vốn;
 - Chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày đánh giá;
 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, các quỹ trích từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được quy đổi ra Đồng Việt Nam bằng cách tính toán theo các khoản mục của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
 - Lợi nhuận, cổ tức đã trả được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày trả lợi tức, cổ tức;

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Không phát sinh.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

Theo lãi suất thực tế Ngân hàng thương mại nơi mở tài khoản công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển được ghi nhận theo số hiện có tại thời điểm báo cáo theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt nam.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn đồng thời thoả mãn các điều kiện thời gian thu hồi không quá 3 tháng; có tính thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít chịu rủi ro.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Căn cứ vào tỷ giá ngoại tệ do ngân hàng thương mại nơi mở tài khoản công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Theo phương pháp giá gốc.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Theo phương pháp giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Theo phương pháp giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo đối tượng phải thu, kỳ hạn phải thu, loại nguyên tệ (nếu có) và loại nợ theo nội dung kinh tế.
- Nợ phải thu được phân loại thành ngắn hạn, dài hạn, tuổi nợ và khả năng thanh toán
- Không đánh giá lại nợ phải thu do chắc chắn có sự kế thừa của bên thứ ba.

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 tháng
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ tài chính.

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : TSCĐ hữu hình và vô hình được ghi nhận theo nguyên giá. TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng theo TT số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư : Theo nguyên giá.
- Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng theo TT số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

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

Không phát sinh giao dịch

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

a) Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng nếu chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 17 “Thuế thu nhập doanh nghiệp”.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định bằng tổng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng nhân với thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm với tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được hoàn nhập lại.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu của các năm trước làm phát sinh khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ phải ghi nhận bổ sung tài sản thuế thu nhập hoãn lại của các năm trước bằng cách điều chỉnh số dư đầu năm của lợi nhuận chưa phân phối năm trước.

b) Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế phát sinh trong năm và thuế suất thuế thu nhập hiện hành.

Việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm với số thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được hoàn nhập.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm hiện tại được ghi nhận vào chi phí thuế thu nhập hoãn lại để xác định kết quả hoạt động kinh doanh trong năm đó trừ trường hợp thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ việc áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu của các năm trước làm phát sinh khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế phải ghi nhận bổ sung khoản thuế thu nhập hoãn lại phải trả cho các năm trước bằng cách điều chỉnh giảm số dư đầu năm lợi nhuận chưa phân phối năm trước.

Có thể bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Chi phí trả trước : được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp quy định tại chuẩn mực kế toán 01. Đó là những chi phí đã trả từ những kỳ trước nhưng chỉ được ghi nhận là chi phí SXKD trong kỳ khi nó liên quan đến việc tạo ra doanh thu trong kỳ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Chi phí trả trước liên quan đến cấp quyền và đầu tư khai thác mỏ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn được cấp quyền khai thác khoáng sản. Đối với chi phí trả trước là CCDC, đồ dùng văn phòng và các chi phí khác có giá trị lớn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng tối đa là 3 năm. Chi phí trả trước khác có giá trị nhỏ dưới 10 triệu đồng được phân bổ 100% vào chi phí SXKD trong kỳ ngay tại thời điểm phát sinh.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không phát sinh

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

- Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo đối tượng phải trả, kỳ hạn phải trả, loại nguyên tệ (nếu có) và loại nợ theo nội dung kinh tế.

- Nợ phải trả được phân loại thành ngắn hạn, dài hạn, tuổi nợ và khả năng thanh toán

- Không đánh giá lại nợ phải trả do chắc chắn có sự kế thừa của bên thứ ba.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

- Nợ vay là các khoản tiền vay nhận được từ các tổ chức tín dụng, các tổ chức và các cá nhân khác.

- Nợ thuê tài chính là số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.
- Vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ; từng khế ước hay từng loại tài sản nhận nợ; chi tiết kỳ hạn thanh toán và được phân loại thành ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo thời hạn thanh toán.
- Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay được hạch toán vào chi phí tài chính trừ trường hợp các chi phí này được vốn hoá theo quy định tại chuẩn mực số 16 "chi phí đi vay"
- Đối với các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh. Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ được xác định theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;
- Số dư cuối kỳ các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí SXKD trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " chi phí đi vay ". Chi phí đi vay được vốn hoá khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang và được ghi nhận vào giá trị của tài sản đó.
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Là tỷ lệ giữa số lãi vay của các khoản vay thực tế phát sinh trong kỳ với số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp và thận trọng quy định tại chuẩn mực kế toán 01. Đó là những chi phí thực tế phát sinh và liên quan đến việc tạo ra doanh thu trong kỳ nhưng chưa trả và nó được xác định một cách đáng tin cậy.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Theo thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ tài chính.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Doanh thu chưa thực hiện chỉ ghi nhận đối với tiền trả trước của khách hàng về cho thuê tài sản, lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp với giá bán trả tiền ngay; khoản doanh thu tương ứng với giá trị phải chiết khấu giảm giá.

Không ghi nhận doanh thu chưa thực hiện đối với tiền người mua trả trước về cung cấp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ; doanh thu cho nhiều kỳ của hoạt động cho thuê tài sản, dịch vụ nhưng chưa thu được tiền.

Phân bổ doanh thu chưa thực hiện chủ yếu theo phương pháp đường thẳng

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

Không phát sinh

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:
- + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận là số vốn thực góp của chủ sở hữu
- + Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận là chênh lệch giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu với mệnh giá cổ phiếu.
- + Vốn khác của chủ sở hữu : Là giá trị của các khoản được biếu, tặng, tài trợ tính theo giá thị trường sau khi trừ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc tiếp nhận như thuế, phí, chi phí khác.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Khi có quyết định của Nhà nước về việc đánh giá lại tài sản hoặc khi chuyển đổi hình thức sở hữu, sáp nhập, chia tách, giải thể công ty.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành nên tài sản của công ty được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên bảng cân đối kế toán; khi hoàn thành đầu tư xây dựng bàn giao đưa tài sản vào sử dụng thì khoản chênh lệch này được phân bổ dần vào chi phí hoặc thu nhập SXKD trong kỳ tối đa không quá 5 năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong quá trình SXKD được ghi nhận ngay là chi phí hoặc thu nhập trong năm tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Là lợi nhuận từ hoạt động SXKD của Công ty được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh sau khi trừ đi : chi phí thuế thu nhập hiện hành; các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, hồi tố điều chỉnh những sai sót trọng yếu từ các năm trước.

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

- Doanh thu bán hàng: ghi nhận theo 5 điều kiện ghi nhận doanh thu tại chuẩn mực kế toán 14 “Doanh thu và thu nhập khác”
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: ghi nhận theo 4 điều kiện ghi nhận doanh thu tại chuẩn mực kế toán 14 “Doanh thu và thu nhập khác”
- Doanh thu hoạt động tài chính: ghi nhận theo 2 điều kiện ghi nhận doanh thu tại chuẩn mực kế toán 14 “Doanh thu và thu nhập khác”
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: ghi nhận theo chuẩn mực kế toán số 15 “hợp đồng xây dựng”
- Thu nhập khác: ghi nhận từ các khoản thu ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu nêu trên phát sinh từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu là giá trị chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại phát sinh trong giao dịch mua bán hàng hoá, dịch vụ.
- Không ghi nhận là các khoản giảm trừ trên doanh thu đối với các trường hợp đã giảm trừ trực tiếp trên hoá đơn.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

- Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp, nghĩa là khi ghi nhận một khoản doanh thu phải ghi nhận một khoản giá vốn hàng bán tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó.
- Giá vốn của hàng tồn kho có thể bao gồm chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho; giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát; Các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung cố định vượt trên mức bình thường.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

- Chỉ ghi nhận những chi phí có liên quan đến hoạt động tài chính của Công ty. Không bù trừ giữa chi phí hoạt động tài chính với doanh thu hoạt động tài chính.

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

- Chi phí bán hàng được ghi nhận là những chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ như: Chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

- Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là những chi phí liên quan đến hoạt động quản lý chung của doanh nghiệp như: Chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).
- Tất cả các khoản chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp có đầy đủ hóa đơn chứng từ được ghi nhận và hạch toán kế toán đầy đủ kể cả chúng không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế.
- Các khoản chiết khấu, giảm giá, hàng bán trả lại ... có liên quan trực tiếp đến chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp nếu:
 - + Phát sinh trước thời điểm kết thúc ngày phát hành báo cáo tài chính thì được ghi giảm vào chi phí đó;
 - + Ngược lại thì ghi nhận là thu nhập khác của kỳ phát sinh

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.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ giữa chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

Công ty không áp dụng các nguyên tắc và phương pháp nào khác ngoài việc tuân thủ các chuẩn mực và chính sách chế độ kế toán hiện hành của nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam



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

01. Tiền

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	8,229,945,965	839,494,499
- Tiền gửi ngân hàng	3,738,363,926	7,353,956,612
Cộng:	11,968,309,891	8,193,451,111

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chi tiêu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại CP chiếm từ 10%)	1,759,435,668	1,929,300,000	0	3,000,064,867	2,628,270,000	-371,794,867
+ Cổ phiếu HDA	1,759,435,668	1,929,300,000	0	3,000,064,867	2,628,270,000	-371,794,867

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

Chi tiêu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c2) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	30,000,000,000	0	0	29,700,000,000	29,700,000,000	0
+ Đầu tư liên kết: Công ty CP SX và cung ứng VLXD Kon Tum	0	0	0	29,700,000,000	29,700,000,000	0
+ Đầu tư liên doanh: Công ty CP ĐT và KD bất động sản An Lộc	30,000,000,000	30,000,000,000	0	0	0	0

03. Phải thu của khách hàng

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	23,971,231,830	19,335,246,712
- Công ty CP Xây dựng FLC FAROS	19,532,908,450	16,189,277,112
- Công ty TNHH Một thành viên xuất nhập khẩu Vietwoodee	4,372,023,380	1,302,692,100
- Công ty TNHH TM tổng hợp Quyết Thắng	0	557,594,400
- Phải thu khách hàng khác	66,300,000	1,285,683,100

04. Phải thu khác

Chi tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	9,257,379,861	0	12,130,262,000	0
- Phải thu ủy thác đầu tư chứng khoán;	9,252,000,000	0	10,242,000,000	0
- Phải thu tạm ứng	2,350,280	0	1,612,262,000	0
- Phải thu khác	3,029,581	0	276,000,000	0
b) Dài hạn	59,334,898	0	31,989,798	0
- Ký cược, ký quỹ	59,334,898	0	31,989,798	0
Cộng:	9,316,714,759	0	12,162,251,798	0

05. Tài sản thiếu chờ xử lý

06. Nợ xấu

07. Hàng tồn kho

Chi tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	9,520,577,216	0	10,437,865,473	0
- Công cụ, dụng cụ	210,271,553	0	193,865,103	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	0	0	0
- Thành phẩm	1,410,380,713	0	2,144,271,688	0
- Hàng hóa	10,945,913,145	0	520,789,332	0
Cộng:	22,087,142,627	0	13,296,791,596	0

- 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: Không có

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không phát sinh

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không phát sinh

08. Tài sản dở dang dài hạn

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

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm	0	0
- XD CB	49,252,500	49,252,500
+ Xây dựng tường rào bao quanh	49,252,500	49,252,500
- Sửa chữa	0	0
Cộng:	49,252,500	49,252,500

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	21,697,454,505	59,380,903,377	572,727,273	70,449,370	0	81,721,534,525
- Mua sắm						0
- Đầu tư XD CB hoàn thành	583,888,818					583,888,818
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư Cuối kỳ	22,281,343,323	59,380,903,377	572,727,273	70,449,370	0	82,305,423,343
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1,790,231,553	9,327,023,783	69,312,998	18,872,490	0	11,205,440,824
- Khấu hao	920,373,509	3,773,154,852	71,590,914	10,567,404		4,775,686,679
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư Cuối kỳ	2,710,605,062	13,100,178,635	140,903,912	29,439,894	0	15,981,127,503
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	19,907,222,952	50,053,879,594	503,414,275	51,576,880	0	70,516,093,701
- Tại ngày Cuối kỳ	19,570,738,261	46,280,724,742	431,823,361	41,009,476	0	66,324,295,840

- Giá trị còn lại Cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay.
- Nguyên giá TSCĐ Cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- 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:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	19,610,671,000	0	0	0	0	19,610,671,000
- Mua sắm						0
Số dư cuối kỳ	19,610,671,000	0	0	0	0	19,610,671,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1,311,019,800	0	0	0	0	1,311,019,800
- Khấu hao	491,632,425					491,632,425
Số dư cuối kỳ	1,802,652,225	0	0	0	0	1,802,652,225
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	18,299,651,200	0	0	0	0	18,299,651,200
- Tại ngày cuối kỳ	17,808,018,775	0	0	0	0	17,808,018,775

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư****13. Chi phí trả trước**

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	353,925,933	317,560,245
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng:	333,710,256	304,118,985
- Chi phí trả trước về bảo hiểm tài sản:	20,215,677	13,441,260
b) Dài hạn	2,641,746,914	2,948,306,435
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng:	265,971,983	435,693,949
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	19,157,189	49,440,146
- Chi phí quyền khai thác đất, phí tư vấn	2,243,171,718	2,340,702,415
- Các khoản trả trước dài hạn khác	113,446,024	122,469,925
Cộng:	2,995,672,847	3,265,866,680

14. Tài sản khác

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chi tiêu	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	10,869,848,880	0	34,060,035,680	37,303,518,103	14,113,331,303	0
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hà Nam	10,869,848,880	0	13,556,285,680	16,099,768,103	13,413,331,303	0
- Trần Thị Thuý	0	0	17,613,750,000	18,313,750,000	700,000,000	0
- Phạm Văn Lộc	0	0	800,000,000	800,000,000	0	0
- Mai Anh Tâm	0	0	2,090,000,000	2,090,000,000	0	0
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	12,805,500,000	0	0	3,207,000,000	16,012,500,000	0
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hà Nam	12,805,500,000	0		3,207,000,000	16,012,500,000	0
Cộng:	23,675,348,880	0	34,060,035,680	40,510,518,103	30,125,831,303	0

c) Các khoản nợ thuê tài chính

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

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

Chi tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Các khoản vay	0	0	700,000,000	0
+ Trần Thị Thuý	0	0	700,000,000	0

16. Phải trả người bán

Chi tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	6,740,910,515	6,740,910,515	6,849,808,411	6,849,808,411
- Công ty CP cơ khí Xây Dựng và vật Liệu Hà Nội		0	575,671,900	575,671,900
- Công ty CP Dịch vụ Thương mại XNK Nhật Minh	1,819,183,000	1,819,183,000	1,819,183,000	1,819,183,000
- Công ty CP Than - Khoáng sản Long Thành			0	0
- Công ty CP VBM Bắc Bộ	1,179,545,631	1,179,545,631		
- Công ty KD than Thanh Hóa	622,518,960	622,518,960		
- Công ty TNHH gạch Vân Canh	818,855,235	818,855,235	587,592,459	587,592,459
- Công ty TNHH Thương Mại Khoáng sản dầu khí TH	997,225,789	997,225,789		
- Công ty TNHH Vận Tải Trường Phát		0	886,820,080	886,820,080
- Giao dịch mua chứng khoán HDA đã khớp lệnh chờ thanh toán	514,300,000	514,300,000	0	0
- Phải trả người bán khác		0	1,936,100,000	1,936,100,000
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	789,281,900	789,281,900	1,044,440,972	1,044,440,972
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan	0	0	80,163,000	80,163,000
- Công ty CP sản xuất và cung ứng VLXD Kon Tum	0	0	80,163,000	80,163,000

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chi tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,294,966,500	3,100,347,217	1,379,704,047	3,015,609,670
- Thuế thu nhập cá nhân	10,761,848	72,009,371	77,822,019	4,949,200
- Thuế nhà đất	0	19,554,150	19,554,150	0
- Các loại thuế khác	0	3,000,000	3,000,000	0
- Phí bảo vệ môi trường	0	48,202,800	48,202,800	0
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	0	36,278,684	36,278,684	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	88,110,698	72,480,226	15,630,472
Cộng:	1,305,728,348	3,367,502,920	1,637,041,926	3,036,189,342
b) Phải thu				
- Tiền thuế đất	1,742,869,000	311,285,800	46,765,400	1,478,348,600
Cộng:	1,742,869,000	311,285,800	46,765,400	1,478,348,600

18. Chi phí phải trả

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	42,432,742
- Chi phí trích trước về lãi vay phải trả	0	42,432,742
b) Dài hạn	0	0
Cộng:	0	42,432,742

19. Phải trả khác

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	63,997,770	35,778,700
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	450,902,228	449,166,200
Cộng:	514,899,998	484,944,900
b) Dài hạn		

20. Doanh thu chưa thực hiện**21. Trái phiếu phát hành****22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả****23. Dự phòng phải trả****24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả****25. Vốn chủ sở hữu****a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Lũy kế đầu năm đến cuối kỳ)**

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm nay	138,000,000,000	0	0	7,238,678,019	0	145,238,678,019
- Tăng vốn trong kỳ						0
- Lãi trong kỳ				11,729,570,411		11,729,570,411
- Tăng khác						0
- Lỗ trong kỳ						0
- Chia cổ tức						0
- Trích lập quỹ				(235,900,000)		(235,900,000)
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ năm nay	138,000,000,000	0	0	18,732,348,430	0	156,732,348,430

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiêu	Cuối kỳ	Ti lệ sở hữu	Đầu năm	Ti lệ sở hữu
+ Trần Thị Thủy	25,500,000,000	18.48%	50,700,000,000	36.74%
+ Nguyễn Công Nam	6,900,000,000	5.00%	23,000,000,000	16.67%
+ Công ty cổ phần tập đoàn FLC	12,400,000,000	8.99%	12,400,000,000	8.99%
+ Trần Thế Anh	10,000,000,000	7.25%	10,000,000,000	7.25%
+ Lâm Đức Toàn	6,900,000,000	5.00%	100,000,000	0.07%
+ Các cổ đông khác	76,300,000,000	55.29%	41,800,000,000	30.29%
Cộng:	138,000,000,000	100%	138,000,000,000	100%

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận (Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ)

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	138,000,000,000	60,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	68,600,000,000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	138,000,000,000	128,600,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
+ Chia cổ tức cho công đồng	235,900,000	6,244,500,000
+ Trích lập quỹ khen thưởng	0	6,000,000,000
	235,900,000	244,500,000

d. Cổ phiếu**đ - Cổ tức**

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	0	6,000,000,000
+ 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

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:

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**27. Chênh lệch tỷ giá**

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
a. Doanh thu				
- Doanh thu bán hàng hóa	66,362,246,512	29,735,646,862	145,069,662,361	68,933,515,221
- Doanh thu bán thành phẩm	46,380,707,322	21,872,564,780	104,785,074,985	41,773,397,553
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	19,981,539,190	7,863,082,082	40,284,587,376	27,160,117,668
Cộng:	0	0	0	0

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	45,363,003,560	21,079,429,451	100,879,481,124	39,900,140,235
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	8,443,962,759	5,731,297,600	18,941,582,482	17,877,932,932
Cộng:	53,806,966,319	26,810,727,051	119,821,063,606	57,778,073,167

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,353,777	1,662,850	4,264,370	2,637,092
- Lãi bán các khoản đầu tư	1,552,716,651	0	1,552,716,651	78,200,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,970,000,000	0	2,970,000,000	0
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0	0	0
Cộng:	4,526,070,428	1,662,850	4,526,981,021	80,837,092

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	663,913,589	836,826,519	2,100,899,829	2,442,304,971
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0	0	0
- Lỗ, chi phí do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	2,412,375	0	2,412,375	1,644,500
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	0	-371,794,867	0
- Chi phí tài chính khác	0	0	0	0
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0	0	0
Cộng:	666,325,964	836,826,519	1,731,517,337	2,443,949,471

6. Thu nhập khác

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	0	0	0	0
- Các khoản khác.	73,700	0	17,713,186	0
Cộng:	73,700	0	17,713,186	0

7. Chi phí khác

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Các khoản bị phạt	10,157,283	170,442	92,810,599	77,974,439
- Các khoản không được trừ khi xác định TNCT	109,677,303	16,880,000	139,276,474	74,360,000
- Các khoản khác.	4,742	0	24,742	0
Cộng:	119,839,328	17,050,442	232,111,815	152,334,439

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

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1,033,577,364	576,586,925	2,547,862,497	1,930,190,272
- Chi phí nhân viên quản lý	182,586,560	83,742,000	469,481,079	377,021,592
- Chi phí vật liệu quản lý	9,679,927	25,467,000	34,744,645	130,189,990
- Chi phí CCDC, đồ dùng văn phòng	23,469,778	28,098,182	79,979,749	62,599,580
- Khấu hao TSCĐ	252,023,283	252,023,283	756,069,849	700,581,668
- Thuế, phí và lệ phí	119,350,400	72,685,000	371,051,950	287,774,550
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	344,832,575	70,749,538	576,384,943	222,369,235
- Các khoản chi phí QLDN khác.	101,634,841	43,821,922	260,150,282	149,653,657
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	7,333,694,357	541,290,689	10,451,809,985	2,019,023,351
- Chi phí nhân viên bán hàng	215,491,830	126,081,600	935,917,220	308,600,608
- Chi phí vận chuyển gách	7,058,728,044	397,609,089	9,372,991,681	1,497,366,743
- Chi phí dịch vụ mua ngoài bán hàng	636,363	0	4,136,364	6,000,000
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	58,838,120	17,600,000	138,764,720	207,056,000

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.609,565,327	194,375,706	3.100,347,217	968,623,210
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay				
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,609,565,327	194,375,706	3,100,347,217	968,623,210

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không phát sinh

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng (Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện): Không phát sinh

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Chi tiêu	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế hoạch thông thường	3,493,750,000	5,570,000,000	30,853,035,680	26,899,331,303

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

Chi tiêu	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế hoạch thông thường	9,903,436,800	13,388,427,177	37,303,518,103	25,295,427,177


VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1 - Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không PS
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không PS
- 3 - Thông tin về các bên liên quan: Không PS
- 4 - Báo cáo 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): Có thể so sánh được
- 6 - Những thông tin khác

Người lập biểu


Nguyễn Thị Quế

Kế toán trưởng


Phạm Thị Thu

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2019




Lâm Đức Toàn
TỔNG GIÁM ĐỐC