



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH  
GIAO THÔNG VẬN TẢI QUẢNG NAM**

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2019

**MỤC LỤC**

**Trang**

Các Báo cáo tài chính

• Bảng cân đối kế toán	1
• Báo cáo kết quả kinh doanh	3
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	5-24

**BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Mẫu số B 01-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	30/9/2019	01/01/2019
			VNĐ	VNĐ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>56.511.394.819</b>	<b>67.527.378.602</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>4.687.712.666</b>	<b>1.059.343.445</b>
1. Tiền	111		1.687.712.666	1.059.343.445
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>384.000.000</b>	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	384.000.000	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>23.133.200.938</b>	<b>32.487.877.574</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	13.714.664.530	30.814.712.041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	2.162.200.112	3.130.625.838
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	9.761.752.871	1.047.956.270
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(2.505.416.575)	(2.505.416.575)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>27.887.053.211</b>	<b>33.977.780.908</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141	11	27.887.053.211	33.977.780.908
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>419.428.004</b>	<b>2.376.675</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	16a		
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		416.297.384	
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	19	3.130.620	2.376.675
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>25.075.118.677</b>	<b>27.373.838.949</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.901.375.929</b>	<b>1.630.041.067</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu dài hạn khác	216	9b	1.901.375.929	1.630.041.067
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>11.009.642.043</b>	<b>13.306.140.532</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	10.758.942.020	13.054.705.647
- Nguyên giá	222		76.417.735.934	76.417.735.934
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(65.658.793.914)	(63.363.030.287)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	250.700.023	251.434.885
- Nguyên giá	228		258.293.600	258.293.600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.593.577)	(6.858.715)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>503.400.000</b>	<b>503.400.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	503.400.000	503.400.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	15	3.000.000.000	3.000.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8.660.700.705</b>	<b>8.934.257.350</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16b	8.660.700.705	8.934.257.350
2. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>81.586.513.496</b>	<b>94.901.217.551</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019**

Mẫu số B 01-DN/HN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	30/9/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>C.NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>38.940.118.198</b>	<b>48.408.538.425</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>37.353.497.775</b>	<b>46.019.874.547</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	17	5.890.581.581	14.346.285.274
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	3.043.935.757	1.942.235.657
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	19	922.971.567	1.523.452.138
4. Phải trả người lao động	314		656.537.537	3.155.355.510
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	3.888.765.729	3.904.594.005
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	8.333.333	8.333.333
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	18.343.421.892	10.870.776.374
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23	1.585.792.106	9.852.715.082
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	24a	952.861.348	139.065.498
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.060.296.925	277.061.676
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.586.620.423</b>	<b>2.388.663.878</b>
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24b	1.586.620.423	2.388.663.878
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>42.646.395.298</b>	<b>46.492.679.126</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>42.240.163.909</b>	<b>46.086.447.737</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	27.000.000.000	27.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27.000.000.000	27.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.379.414.871	8.379.414.871
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	2.561.777.617	2.561.777.617
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	4.298.971.421	8.145.255.249
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.298.971.421	8.145.255.249
4. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	422	25		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>406.231.389</b>	<b>406.231.389</b>
1. Nguồn kinh phí	431		124.245.000	124.245.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		281.986.389	281.986.389
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>81.586.513.496</b>	<b>94.901.217.551</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

Võ Thị Minh Loan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đặng Thơ

Quảng Nam, ngày 21 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tuấn Anh



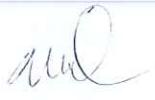
**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
Quý 3 năm 2019

Mẫu số B 02-DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: VND

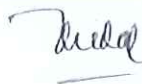
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	26	30.083.669.368	25.549.493.646	98.776.489.770	76.862.132.753
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	27	181.743.636	176.617.177	275.073.760	176.617.177
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		29.901.925.732	25.372.876.469	98.501.416.010	76.685.515.576
4. Giá vốn hàng bán	11	28	25.945.010.949	21.827.110.386	88.203.132.104	65.908.048.666
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.956.914.783	3.545.766.083	10.298.283.906	10.777.466.910
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	77.104.485	11.110.832	87.774.121	121.444.654
7. Chi phí tài chính	22	30	32.667.766	260.481.047	424.793.698	558.227.862
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		29.365.192	260.481.047	350.118.217	515.689.972
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.134.075.157	1.938.397.463	5.757.824.314	5.873.615.906
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.867.276.345	1.357.998.405	4.203.440.015	4.467.067.796
11. Thu nhập khác	31	31	75.390.600	201.764.639	1.957.314.214	1.089.076.166
12. Chi phí khác	32	32	111.481.050	17.094.738	709.216.341	90.916.960
13. Lợi nhuận khác	40		(36.090.450)	184.669.901	1.248.097.873	998.159.206
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.831.185.895	1.542.668.306	5.451.537.888	5.465.227.002
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	33	393.636.604	363.157.470	1.152.566.467	1.161.791.213
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.437.549.291	1.179.510.836	4.298.971.421	4.303.435.789

NGƯỜI LẬP



Võ Thị Minh Loan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thơ



Nguyễn Tuấn Anh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Quý 3 năm 2019

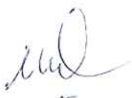
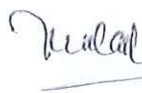
Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		năm nay VND	năm trước VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.451.537.888	5.465.227.002
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư	02	2.296.498.489	7.279.895.923
- Các khoản dự phòng	03	11.752.395	(668.306.500)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(87.774.121)	(266.899.199)
- Chi phí lãi vay	06	350.118.217	515.689.972
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	8.022.132.868	12.325.607.198
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7.704.136.749	(6.824.975.711)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	6.090.727.697	(15.805.299.562)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(8.845.012.726)	(263.151.954)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	273.556.645	(1.010.921.442)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(365.946.493)	(499.359.519)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.498.210.360)	(978.119.368)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	2.780.000	2.600.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(154.800.000)	(1.588.516.568)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>11.229.364.380</b>	<b>(14.642.136.926)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(1.539.904.091)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		145.454.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(384.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.049.927.817	847.413.036
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>665.927.817</b>	<b>(547.036.510)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	29.767.877.292	35.974.194.560
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(38.034.800.268)	(22.350.652.514)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.670.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(8.266.922.976)</b>	<b>7.953.542.046</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>3.628.369.221</b>	<b>(7.235.631.390)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.059.343.445	8.423.785.264
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4.687.712.666	1.188.153.874

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Quảng Nam, ngày 21 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Thị Minh Loan

Đặng Thơ

Nguyễn Tuấn Anh

Các thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 24 là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính này.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành  
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo Thông tư  
số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Vận tải Quảng Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Công ty Quản lý và Xây dựng Đường bộ Quảng Nam theo Quyết định số 5233/QĐ-UB ngày 27 tháng 11 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070058 ngày 02 tháng 01 năm 2004. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 8 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05 tháng 09 năm 2014 với mã số doanh nghiệp là 4000390766. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông với mã chứng khoán QTC tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 532/QĐ – TTGDHN ngày 29/12/2008 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội). Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/01/2009.

Vốn điều lệ: 27.000.000.000 đồng.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây lắp, khai thác đá và kinh doanh bất động sản

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông đường bộ, thủy lợi, thủy điện, các công trình công cộng;
- Hoạt động tư vấn quản lý: Quản lý, khai thác và duy tu các công trình giao thông đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Lập dự án, lập hồ sơ thiết kế kỹ thuật thi công và dự toán các công trình xây dựng, công trình giao thông; Giám sát công trình đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu: Thăm dò, khai thác và sản xuất các loại vật liệu phục vụ sửa chữa và xây dựng hệ thống giao thông đường bộ.

#### 1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 1 công ty con: Công ty TNHH MTV Sửa chữa và Xây dựng Đường bộ Số 1

### 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán quý 3 năm 2019 (bắt đầu từ ngày 01/07/2019 và kết thúc vào ngày 30/9/2019).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

#### 4.2 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính;
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

##### *Đầu tư vào Công ty con*

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

##### *Dự phòng*

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

191  
:NG  
CI  
:NG  
THỜI  
JAN  
KỶ-



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### 4.4 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

### 4.5 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

#### Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc

Thời gian khấu hao (năm)

5 - 25

766  
TY  
TRÌNH  
VẬN  
G NÀ  
T. QU

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Máy móc, thiết bị	2,5 - 8
Phương tiện vận tải	5 - 8

Trong kỳ, Công ty thực hiện trích khấu hao nhanh đối với một số tài sản nhằm đảm bảo sự hợp lý hơn về thời gian sử dụng ước tính của các tài sản này.

### 4.6 Tài sản cố định vô hình

#### Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

#### Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

#### Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	35

### 4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **4.8 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### **4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

#### **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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### **4.10 Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản do đơn vị xác định theo quy định tại Nghị định 203/2013/NĐ-CP nhưng chưa có thông báo nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản của cơ quan thuế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay

### 4.11 Dự phòng phải trả

Dự phòng nợ phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Công ty phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Công ty do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này.

### 4.12 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi Công ty nhận trước tiền cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng

Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

### 4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

### 4.14 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;

3.907  
CÔNG TY  
CP  
CÔNG TRÌNH  
THÔNG  
CẢNG  
KỶ - T



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### **4.15 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Khoản giảm trừ doanh thu là giá trị xây dựng bị cắt giảm sau quyết toán.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

### **4.16 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

### **4.17 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

### **4.18 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

### **4.19 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 4.20 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

##### Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

#### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### 4.21 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng.

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, sản phẩm đá xây dựng và chuyển nhượng bất động sản.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.22 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

## 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2019	01/01/2019
Tiền mặt	1.011.260.611	27.166.607
Tiền gửi ngân hàng	676.452.055	1.032.176.838
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	
(tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng)		
<b>Cộng</b>	<b>4.687.712.666</b>	<b>1.059.343.445</b>

## 6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại không quá 12 thán	384.000.000			0
<b>Cộng</b>	<b>384.000.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khoản tiền gửi có kỳ hạn đã được thế chấp để đảm bảo các hợp đồng bảo lãnh tại Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Quảng Nam là 384.000.000 đồng.

### 7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2019	01/01/2019
Sở GTVT Quảng Nam	5.339.424.765	19.741.778.741
Công ty TNHH MTV sửa chữa và xây dựng đường bộ số 1		2.266.506.450
BQL DA Đầu tư Xây dựng Tam Kỳ	988.372.000	188.447.000
BQL các công trình giao thông tỉnh Quảng Nam		3.395.984.025
Sở VH-TT-DL Quảng Nam	377.786.900	
Các đối tượng khác	7.009.080.865	5.221.995.825
<b>Cộng</b>	<b>13.714.664.530</b>	<b>30.814.712.041</b>

Trong đó : Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV sửa chữa và XD đường bộ số	Công ty con		2.266.506.450

### 8. Trả trước cho người bán ngắn hạn :

	30/09/2019	01/01/2019
Công ty TNHH Kỳ Trung		2.172.000.000
Công ty CP thương mại và XNK vật tư giao thông (Trati)	1.442.375.700	459.691.500
Các đối tượng khác	719.824.412	498.934.338
<b>Cộng</b>	<b>2.162.200.112</b>	<b>3.130.625.838</b>
Phải thu khác		

#### a. Ngắn hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về vốn thi công các đội, hạt	9.495.550.548		29.382.574	
Cổ tức, lợi nhuận được chia			962.153.696	
Tạm ứng	207.775.000		10.000.000	
Phải thu khác	58.427.323		46.420.000	
<b>Cộng</b>	<b>9.761.752.871</b>		<b>1.047.956.270</b>	

#### b. Dài hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	1.901.375.929		1.630.041.067	
<b>Cộng</b>	<b>1.901.375.929</b>	<b>0</b>	<b>1.630.041.067</b>	<b>0</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2019	01/01/2019
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn :		
- Dưới 1 năm		
- Trên 1 năm đến dưới 2 năm	(4.117.000)	(4.117.000)
- Trên 2 năm đến dưới 3 năm	(2.501.299.575)	(2.501.299.575)
- Trên 3 năm		
<b>Cộng</b>	<b>(2.505.416.575)</b>	<b>(2.505.416.575)</b>

### 10. Hàng tồn kho

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	447.784.531		586.947.160	
Chi phí SX, KD dở dang	24.635.304.422		27.813.318.865	
Thành phẩm	2.679.719.258		4.932.754.883	
Hàng hóa bất động sản			520.515.000	
Hàng hóa	124.245.000		124.245.000	
<b>Cộng</b>	<b>27.887.053.211</b>		<b>33.977.780.908</b>	

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/09/2019.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/09/2019.





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	4.766.022.947	63.835.416.054	7.816.296.933	76.417.735.934
Mua sắm trong kỳ				0
Đ/tư XDCB h/thành				0
T/lý, nhượng bán				0
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>4.766.022.947</u>	<u>63.835.416.054</u>	<u>7.816.296.933</u>	<u>76.417.735.934</u>
<b>Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ	3.602.937.686	56.499.592.962	6.367.102.190	66.469.632.838
Khấu hao trong kỳ	-48.350.755	-773.155.182	10.667.013	-810.838.924
T/lý, nhượng bán				0
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>3.554.586.931</u>	<u>55.726.437.780</u>	<u>6.377.769.203</u>	<u>65.658.793.914</u>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	1.163.085.261	7.335.823.092	1.449.194.743	9.948.103.096
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>1.211.436.016</u>	<u>8.108.978.274</u>	<u>1.438.527.730</u>	<u>10.758.942.020</u>

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2019 là 45.759.032.853 đồng.

### 12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	258.293.600	258.293.600
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>258.293.600</u>	<u>258.293.600</u>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu kỳ	7.348.623	7.348.623
Khấu hao trong kỳ	244.954	244.954
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>7.593.577</u>	<u>7.593.577</u>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	250.944.977	250.944.977
Số cuối kỳ 30/9/2019	<u>250.700.023</u>	<u>250.700.023</u>

0766  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CÔNG TRÌNH  
GIAO THÔNG  
VẬN TẢI  
QUẢNG NAM  
T. QU

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- (i) Quyền sử dụng 200 m<sup>2</sup> đất tại Thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.
- (ii) Quyền sử dụng 692.8 m<sup>2</sup> đất tại thôn Thanh Ly, Xã Bình Nguyên, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam, có thời hạn đến tháng 03 năm 2047. Công ty sử dụng để làm nhà kho, nhà ở cho công nhân.

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

	30/09/2019	01/01/2019
Chi phí xây dựng trạm bê tông xi măng	503.400.000	503.400.000
Cộng	503.400.000	503.400.000





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

**14. Đầu tư vào công ty con**

	30/09/2019				01/01/201		
	Tình hình hoạt động	Tỉ lệ vốn	Tỉ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công ty TNHH MTV SC&XD Đường bộ số 1	Đang hoạt động	100%	100%	3.000.000.000		3.000.000.000	
<b>Cộng</b>				<b>3.000.000.000</b>		<b>3.000.000.000</b>	

Báo cáo tài chính quý 3 năm 2018 của Công ty TNHH MTV SC&XD Đường bộ số 1 có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 15. Chi phí trả trước

#### a. Ngắn hạn :

	30/09/2019	01/01/2019
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### b. Dài hạn :

	30/09/2019	01/01/2019
Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản	8.081.885.075	8.651.323.800
Chi phí sửa chữa công ty	38.915.205	155.660.823
Chi phí trả trước dài hạn khác	539.900.425	127.272.727
<b>Cộng</b>	<b>8.660.700.705</b>	<b>8.934.257.350</b>

### 16. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Công ty CP QL&XD Đường bộ Quảng Nam		5.791.135.350
Công ty CP TM&DV Phạm Bảo Duyên	163.469.500	2.083.821.650
Công ty TNHH Vận tải và TM Trường Xuân	723.756.627	2.624.194.690
UBND xã Điện Ngọc	889.694.244	889.694.244
Các đối tượng khác	4.113.661.210	2.957.439.340
<b>Cộng</b>	<b>5.890.581.581</b>	<b>14.346.285.274</b>

### 17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
BQL các công trình giao thông tỉnh Quảng Nam	1.645.700.975	
Công ty CP Quản lý và Xây dựng đường bộ Quảng Nam		1.532.092.425
Tiền bán đá tại MĐ DT	721.895.000	
Các đối tượng khác	676.339.782	410.143.232
<b>Cộng</b>	<b>3.043.935.757</b>	<b>1.942.235.657</b>

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

0390  
CÔNG  
CP  
ÔNG T  
THON  
QUANG  
4 KỶ



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Tại ngày 01/01/2019		Trong kỳ		Tại ngày 30/09/2019	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Đã nộp/Khấu trừ	Phải nộp	Phải thu
Thuế giá trị gia tăng	590.986.633		10.169.458.237	10.760.444.870	0	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	761.978.055		1.152.566.467	1.498.210.360	416.334.162	
Thuế thu nhập cá nhân	12.522.844		5.401.734	21.055.198		3.130.620
Thuế tài nguyên	134.016.408		1.266.009.094	1.280.270.956	119.754.546	
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		2.376.675	738.200.313	371.107.539	364.716.099	
Thuế và lệ phí khác	23.948.198		282.256.317	284.037.755	22.166.760	
					0	
<b>Cộng</b>	<b>1.523.452.138</b>	<b>2.376.675</b>	<b>13.613.892.162</b>	<b>14.215.126.678</b>	<b>922.971.567</b>	<b>3.130.620</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

### 19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Lãi vay dự trả	810.240	16.638.516
Chi phí phải trả Dự án KĐT Điện Nam-Điện Ngọc	135.438.538	135.438.538
Tiền thuê đất phải trả	3.542.735.133	3.542.735.133
Chi phí phải trả khác	209.781.818	209.781.818
<b>Cộng</b>	<b>3.888.765.729</b>	<b>3.904.594.005</b>

### 20. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Thu tiền bán đất theo tiến độ hợp đồng	8.333.333	8.333.333
<b>Cộng</b>	<b>8.333.333</b>	<b>8.333.333</b>

### 21. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2019	01/01/2019
Kinh phí công đoàn	99.490.009	96.380.695
Phải trả khối lượng cho các đội	11.329.935.939	10.296.977.793
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6.210.000.000	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	440.000.000	405.000.000
Phải trả khác	263.995.944	72.417.886
<b>Cộng</b>	<b>18.343.421.892</b>	<b>10.870.776.374</b>

Trong đó : Lãi vay dự trả là bên liên quan

766  
TY  
RINH  
SVAN  
NAN  
1.001

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Mối quan hệ	30/09/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV sửa chữa và XD đường bộ số	Công ty con	3.082.192	7.500.000

### 22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 01/01/2019	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tại ngày 30/09/2019
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Quảng Nam	8.552.715.082	29.167.877.292	36.734.800.268	985.792.106
Công ty TNHH MTV sửa chữa và XD đường bộ số 1	1.300.000.000	600.000.000	1.300.000.000	600.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.852.715.082</b>	<b>29.767.877.292</b>	<b>38.034.800.268</b>	<b>1.585.792.106</b>

Trong đó : Vay ngắn hạn của bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2019	01/01/2019
Công ty TNHH MTV sửa chữa và XD đường bộ số	Công ty con	600.000.000	1.300.000.000

### 23. Dự phòng phải trả

#### a. Ngắn hạn :

	30/09/2019	01/01/2019
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	952.861.348	139.065.498
<b>Cộng</b>	<b>952.861.348</b>	<b>139.065.498</b>

#### b. Dài hạn :

	30/06/2019	01/01/2019
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	772.212.200	1.627.353.600
Dự phòng phải trả chi phí hoàn nguyên môi trường	814.408.223	761.310.278
<b>Cộng</b>	<b>1.586.620.423</b>	<b>2.388.663.878</b>

### 24. Vốn chủ sở hữu

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





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	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 tại 01/01/2018	27.000.000.000	8.379.414.871	2.061.777.617	7.102.162.218	44.543.354.706
Tăng trong năm				8.292.079.599	8.292.079.599
Trích quỹ đầu tư phát triển			500.000.000	-500.000.000	0
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				-1.078.986.568	-1.078.986.568
Chia cổ tức bằng tiền				-5.670.000.000	-5.670.000.000
Số dư tại 31/12/2018	27.000.000.000	8.379.414.871	2.561.777.617	8.145.255.249	46.086.447.737
Số dư tại 01/01/2019	27.000.000.000	8.379.414.871	2.561.777.617	8.145.255.249	46.086.447.737
Tăng trong kỳ				4.298.971.421	4.298.971.421
Trích quỹ đầu tư phát triển					0
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				1.935.255.249	1.935.255.249
Chia cổ tức bằng tiền				6.210.000.000	6.210.000.000
Số dư tại 30/09/2019	27.000.000.000	8.379.414.871	2.561.777.617	4.298.971.421	42.240.163.909

### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2019	01/01/2019
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	14.526.000.000	14.526.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12.474.000.000	12.474.000.000
Cộng	27.000.000.000	27.000.000.000

### c. Cổ phiếu

	30/09/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.700.000	2.700.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.700.000	2.700.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND		

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Doanh thu xây dựng	23.433.759.946	20.029.851.818	81.475.923.423	65.312.137.272
Doanh thu khai thác đá	3.750.196.524	5.446.914.555	10.298.198.197	10.833.429.695
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản				330.773.262
Doanh thu khác	2.899.712.898	72.727.273	7.002.368.150	385.792.524
<b>Cộng</b>	<b>30.083.669.368</b>	<b>25.549.493.646</b>	<b>98.776.489.770</b>	<b>76.862.132.753</b>

### 26. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Quyết toán xây dựng bị cắt giảm	181.743.636	176.617.177	275.073.760	176.617.177
<b>Cộng</b>	<b>181.743.636</b>	<b>176.617.177</b>	<b>275.073.760</b>	<b>176.617.177</b>

### 27. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Giá vốn xây dựng	20.245.841.664	16.512.997.492	72.240.300.662	55.207.408.050
Giá vốn khai thác đá	2.971.386.359	5.248.210.764	9.497.254.807	10.190.522.226
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản				173.505.000
Giá vốn khác	2.727.782.926	65.902.130	6.465.576.635	336.613.390
<b>Cộng</b>	<b>25.945.010.949</b>	<b>21.827.110.386</b>	<b>88.203.132.104</b>	<b>65.908.048.666</b>

### 28. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	77.104.485	11.110.832	87.774.121	121.444.654
Cổ tức, lợi nhuận được chia				
<b>Cộng</b>	<b>77.104.485</b>	<b>11.110.832</b>	<b>87.774.121</b>	<b>121.444.654</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 29. Chi phí tài chính

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Chi phí lãi vay	29.365.192	260.481.047	350.118.217	515.689.972
Phí bảo lãnh ngân hàng	3.302.574		74.675.481	42.537.890
<b>Cộng</b>	<b>32.667.766</b>	<b>260.481.047</b>	<b>424.793.698</b>	<b>558.227.862</b>

### 30. Thu nhập khác

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Thanh lý tài sản		118.181.818	0	145.454.545
Bảo hiểm đền bù CT Hòn Tàu		83.582.821		83.582.821
Đền bù đất KDC số 5 Quế Sơn			1.836.500.000	
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình			41.345.550	780.038.800
Các khoản khác	75.390.600		79.468.664	80.000.000
<b>Cộng</b>	<b>75.390.600</b>	<b>201.764.639</b>	<b>1.957.314.214</b>	<b>1.089.076.166</b>

### 31. Chi phí khác

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Chi phí TC CT Hòn Tàu	69.301.259	6.368.400	69.301.259	79.865.602
Giá vốn đất KDC số 5 Quế Sơn			520.515.000	
Chi phí nộp phạt và truy thu thuế	40.057.625	1.237.567	101.315.591	1.237.567
Các khoản khác	2.122.166	9.488.771	18.084.491	9.813.791
<b>Cộng</b>	<b>111.481.050</b>	<b>17.094.738</b>	<b>709.216.341</b>	<b>90.916.960</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2019	Lũy kế đến 30/09/2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.831.185.895	1.542.668.306	5.451.537.888	5.465.227.002
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế				
Điều chỉnh tăng	136.997.126	258.719.045	311.294.449	329.329.065
Điều chỉnh giảm				
Tổng thu nhập chịu thuế	1.968.183.021	1.801.387.351	5.762.832.337	5.794.556.067
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>393.636.604</u>	<u>363.157.470</u>	<u>1.152.566.467</u>	<u>1.161.791.213</u>
Trong đó :				
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này:	393.636.604	360.277.470	1.152.566.467	1.158.911.213
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này		2.880.000		2.880.000

### 33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

### 34. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán và soát xét bởi RSM, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2018 được lập bởi Công ty. Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được trình bày lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập báo cáo tài chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Người lập biểu

Võ Thị Minh Loan

Quảng Nam, ngày 21 tháng 10 năm 2019

Kế toán trưởng

Đặng Thơ



CP Tổng Giám đốc

GIAO THÔNG VẬN TẢI  
QUẢNG NAM

Nguyễn Tuấn Anh

