

CÔNG TY CỔ PHẦN AN TIÊN INDUSTRIES

Khu CN phía Nam – Xã Văn Tiên – TP Yên Bái – Tỉnh Yên Bái

MST: 5200466372



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT QUÝ 3/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100			
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1,274,893,617,437	1,501,311,931,441
1.	Tiền	111		48,836,523,527	148,931,866,434
2.	Các khoản tương đương tiền	112		46,136,523,527	59,212,272,387
				2,700,000,000	89,719,594,047
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		306,926,484,079	187,006,460,274
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		306,926,484,079	187,006,460,274
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		602,482,081,069	779,552,821,144
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		426,713,466,612	479,273,719,421
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		25,594,138,674	81,554,513,746
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Các khoản phải thu khác	136	5.2	117,927,152,000	176,863,866,500
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		32,247,323,783	41,860,721,477
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		215,902,926,129	280,843,364,458
1.	Hàng tồn kho	141	5.3	215,902,926,129	283,593,881,989
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(2,750,517,531)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		100,745,602,633	104,977,419,131
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,924,178,458	5,176,229,554
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		91,643,725,464	97,097,316,318
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,177,698,711	2,703,873,259
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		514,971,393,665	779,923,783,936
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		3,257,601,207	3,613,709,467
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	5.2	3,257,601,207	3,613,709,467
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		426,087,358,292	419,290,076,539
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	5.4	412,439,239,298	405,217,155,627
	Nguyên giá	222		530,641,301,402	490,352,365,160
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(118,202,062,104)	(85,135,209,533)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	Nguyên giá	225		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	5.5	13,648,118,994	14,072,920,912
	Nguyên giá	228		16,349,236,836	16,490,986,836
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,701,117,842)	(2,418,065,924)



CÔNG TY CỔ PHẦN AN TIẾN INDUSTRIES

Khu CN phía Nam - Xã Văn Tiến- TP Yên Bái- Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Mẫu số :Q-01d

III.	Bất động sản đầu tư	230			
	Nguyên giá	231		-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		9,986,217,656	283,305,379,311
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9,986,217,656	283,305,379,311
V.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		46,180,000,000	48,380,000,000
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7,800,000,000	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		38,380,000,000	48,380,000,000
V.	Tài sản dài hạn khác	260		29,460,216,510	25,334,618,619
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		29,460,216,510	25,334,618,619
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
3.	Lợi thế thương mại	269		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,789,865,011,102	2,281,235,715,377
A -	NỢ PHẢI TRẢ	300		1,222,746,377,712	1,676,724,035,547
I.	Nợ ngắn hạn	310		1,093,012,577,712	1,457,906,996,719
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311		554,385,388,429	689,079,616,547
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23,348,560,319	30,005,347,827
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,788,403,072	2,376,842,933
4	Phải trả người lao động	314		5,492,785,696	7,800,931,381
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,291,070,957	2,607,444,913
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.6	1,830,123,451	3,298,082,552
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.7	500,907,244,880	722,118,634,655
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,969,000,908	620,095,911
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II.	Nợ dài hạn	330		129,733,800,000	218,817,038,828
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.8	129,733,800,000	218,817,038,828
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B -	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		567,118,633,390	604,511,679,830
I.	Vốn chủ sở hữu	410	5.9	567,118,633,390	604,511,679,830
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		278,500,000,000	278,500,000,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		278,500,000,000	278,500,000,000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		54,103,900,000	54,103,900,000

CÔNG TY CỔ PHẦN AN TIẾN INDUSTRIES

Khu CN phía Nam - Xã Văn Tiến- TP Yên Bái- Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Mẫu số : Q-01d

3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415	-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	(499,954,938)	(39,715,243)
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	9,448,325,062	7,608,907,791
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	1,564,926,542	1,564,926,542
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	112,372,439,350	76,621,257,183
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	67,647,201,417	39,048,428,666
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	44,725,237,933	37,572,828,517
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	111,628,997,374	186,152,403,557
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1	Nguồn kinh phí	431	-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1,789,865,011,102	2,281,235,715,377

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Nhân

Yên Bái, Ngày 30 tháng 09 năm 2019

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Nhân

Tổng Giám đốc




Đoàn Minh Đức

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Quý III/2019	Quý III/2018	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1,137,311,515,178	1,386,088,882,726	3,692,458,273,069	3,551,569,605,472
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3,189,521,278	680,411,529	8,626,705,570	2,518,937,403
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,134,121,993,900	1,385,408,471,197	3,683,831,567,499	3,549,050,668,069
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	1,066,740,804,057	1,330,473,973,937	3,492,313,141,355	3,393,429,253,238
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		67,381,189,843	54,934,497,260	191,518,426,144	155,621,414,831
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	10,630,120,746	8,035,083,238	53,588,724,984	13,470,851,187
7. Chi phí tài chính	22	6.4	14,147,738,218	18,824,046,831	51,258,725,817	39,242,536,539
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		13,208,171,590	14,415,854,268	46,669,898,038	30,751,835,820
8. <i>Phản lãi lỗ trong cty liên kết, liên doanh</i>	24		-	-	-	-5,704,582
9. Chi phí bán hàng	25		29,434,550,570	21,074,682,397	98,137,635,518	46,780,129,723
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		14,283,854,552	10,883,097,238	40,437,250,853	29,785,342,698
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20,145,167,249	12,187,754,032	55,273,538,940	53,278,552,476
12. Thu nhập khác	31		58,881,710	29,062,649	421,040,997	545,693,890
13. Chi phí khác	32		325,530,042	16,459,348	1,410,029,948	18,042,967
14. Lợi nhuận khác	40		-266,648,332	12,603,301	-988,988,951	527,650,923
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19,878,518,917	12,200,357,333	54,284,549,989	53,806,203,399
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2,463,879,941	2,766,595,168	2,712,499,624	10,407,367,525
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		17,414,638,976	9,433,762,165	51,572,050,365	43,398,835,874
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		15,185,956,662	8,487,821,854	44,725,237,933	34,555,137,688

18.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62				
19.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		2,228,682,314	945,940,311	6,846,812,432
20	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				8,843,698,186

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Nhân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Nhân



Tổng Giám đốc



Đoàn Minh Đức

Ngày 16 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2019

Đơn vị tính: VND

SỐ TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		54,284,549,989	53,806,203,399
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		34,738,002,205	30,465,800,552
-	Các khoản dự phòng	03		(2,750,517,531)	-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(48,005,394,967)	(10,943,556,198)
-	Chi phí lãi vay	06		46,799,898,038	30,751,835,820
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		85,066,537,734	104,080,283,573
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		55,508,898,646	(132,223,017,432)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		29,119,584,392	(166,149,984,578)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(96,168,275,340)	260,228,911,193
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(11,879,415,452)	(15,688,141,145)
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(47,310,527,370)	(30,052,800,559)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,309,853,652)	(11,835,454,396)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	13,400,000,000
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5,992,229,895)	(5,271,135,310)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6,034,719,063	16,488,661,346
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(57,515,971,327)	(272,068,095,324)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		1,651,646,364	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(615,672,315,805)	(339,047,699,602)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		552,389,006,500	22,488,993,500
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(7,800,000,000)	4,033,992,854
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		89,039,042,569	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14,679,321,827	4,830,897,903
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(23,229,269,872)	(579,761,910,669)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	267,893,000,000
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2,050,121,764,233	1,708,237,196,117
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,129,377,316,636)	(1,314,031,889,510)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,185,000,000)	(15,536,155,000)

CÔNG TY CỔ PHẦN AN TIẾN INDUSTRIES
 Khu CN phía Nam - Xã Văn Tiến- TP Yên Bái- Tỉnh Yên Bái

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2019

Mẫu số : Q-03d

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(82,440,552,403)	646,562,151,607
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(99,635,103,212)	83,288,902,284
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	148,931,866,434	124,021,168,833
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61	(460,239,695)	531,095,441
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	48,836,523,527	207,841,166,558

Người lập



Nguyễn Thị Thu Nhân

Yên Bái, Ngày 26 tháng 10 năm 2019

Kế toán Trưởng



Nguyễn Thị Thu Nhân

Tổng Giám đốc



Đoàn Minh Đức



**CÔNG TY CỔ PHẦN AN TIẾN INDUSTRIES
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2019**

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty mẹ

Công ty Cổ phần An Tiến Industries (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Yên Bái cấp ngày 01 tháng 10 năm 2009. Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5200466372 thay đổi lần thứ 10 ngày 09 tháng 10 năm 2019.

Công ty có tên giao dịch: AN TIẾN INDUSTRIES, tên viết tắt là ANTIEN INDUSTRIES., JSC.

Trụ sở chính của Công ty tại Khu Công nghiệp phía Nam, xã Văn Tiến, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái.

Công ty con

1. Công ty Cổ phần Liên Vận An Tín (“Công ty con”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0801177672 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 16 tháng 03 năm 2016. Hiện tại Công ty con đang hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 03 ngày 29 tháng 06 năm 2017.

Công ty con có tên giao dịch: AN TIN INTER – TRANSPORT JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là ANTIN., JSC.

Trụ sở của Công ty con tại số nhà 989, đường Lê Thanh Nghị, khu 9, Phường Hải Tân, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

2. Công ty Cổ phần An Thành Bicsol (“Công ty con”) tiền thân là Công ty Cổ phần Sản xuất Tổng hợp An Thành được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0801208793 Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2017. Hiện tại Công ty con đang hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 04 ngày 19 tháng 04 năm 2019.

Công ty con có tên giao dịch: AN THANH BICSOL JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là ANTHANHBICSOL.JSC.

Trụ sở của Công ty con tại số Khu công nghiệp kỹ thuật cao An Phát, km 47, quốc lộ 5, Phường Việt Hòa, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam.

3. Công ty TNHH An Thành Bicsol Singapore (“Công ty con”)

Công ty con có tên giao dịch: AN THANH BICSOL SINGAPORE PTE,LTD.

Trụ sở của Công ty con tại 8 Temasek Boulevard, Suntec Tower Three, Singapore.

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

Khai thác đá, dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; sản xuất kinh doanh các sản phẩm nhựa; vận tải hàng hóa bằng đường bộ, nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động, sản xuất các sản phẩm nhựa (PP, PE); dịch vụ liên quan đến in, bán lẻ xi măng, gạch xây, vật liệu xây dựng khác; thu gom, xử lý và tiêu huỷ rác thải.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

3. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty đã tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này.

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do nhà thầu thực hiện là giá trị quyết toán cuối cùng của công trình cộng các chi phí liên quan trực tiếp và chi phí đăng ký, nếu có.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn và phần mềm máy vi tính.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông. Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định áp dụng ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”

Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua đồng thời xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Giá vốn bán hàng được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Tại thời điểm lập báo cáo, thuế suất thuế thu nhập của doanh nghiệp là 20%

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 TIỀN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	436,476,149	3,069,906,000
Tiền gửi ngân hàng	45,700,047,378	56,142,366,387
Tương đương tiền	2,700,000,000	89,719,594,047
Cộng	48,836,523,527	148,931,866,434

5.2 PHẢI THU KHÁC

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	9,325,265,550	23,990,225,421
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1,076,889,949	3,099,310,783
Lãi dự thu	18,465,012,147	7,166,541,641
Các khoản phải thu khác	3,380,156,137	7,604,643,632
Cộng	32,247,323,783	41,860,721,477
b. Dài hạn		
Ký cược ký quỹ dài hạn	3,257,601,207	3,613,709,467
Cộng	3,257,601,207	3,613,709,467

5.3 HÀNG TỒN KHO

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2,854,123,983	6,330,139,642
Nguyên liệu vật liệu	83,443,659,312	55,169,771,825
Công cụ dụng cụ	7,630,334,555	7,547,097,798
Chi phí SXKD dở dang	-	438,718,623
Thành phẩm	20,363,050,311	27,614,887,124
Hàng hóa	101,611,757,968	186,493,266,977
Cộng	215,902,926,129	283,593,881,989

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
5.4 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa		Máy móc		Phương tiện		Thiết bị		Cây lâu năm		Tài sản khác		Tổng cộng
	nhà kiến trúc	thiết bị	phương tiện vận tải	đụng cụ quản lý	súc vật làm việc								
NGUYÊN GIÁ	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2019	157,275,547,560	197,092,865,153	127,983,565,719	5,938,750,364	1,902,000,000	159,636,364	490,352,365,160						
Mua trong kỳ	561,329,889	26,439,021,226	8,872,843,220	1,321,977,273	-	105,218,182	37,300,389,790						
Đầu tư XD/CB hoàn thành	6,656,294,725	-	1,755,749,000	-	-	-	8,412,043,725						
Thanh lý nhượng bán	-	-	(4,111,917,273)	-	-	-	(4,111,917,273)						
Thoái công ty con	-	(536,000,000)	(642,680,000)	(132,900,000)	-	-	(1,311,580,000)						
Tại ngày 30/09/2019	164,493,172,174	222,995,886,379	133,857,560,666	7,127,827,637	1,902,000,000	264,854,546	530,641,301,402						
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ													
Tại ngày 01/01/2019	16,831,513,963	41,553,440,678	25,230,662,790	951,734,507	505,795,008	62,062,587	85,135,209,533						
Khấu hao trong kỳ	5,433,006,413	16,901,766,323	11,334,436,375	674,729,538	47,418,282	44,806,360	34,436,163,291						
Thanh lý nhượng bán	-	-	(1,247,127,247)	-	-	-	(1,247,127,247)						
Thoái công ty con	-	(8,933,334)	(96,747,522)	(16,502,617)	-	-	(122,183,473)						
Tại ngày 30/09/2019	22,264,520,376	58,446,273,667	35,221,224,396	1,609,961,428	553,213,290	106,868,947	118,202,062,104						
GIÁ TRỊ CÒN LẠI													
Tại ngày 01/01/2019	140,444,033,597	155,539,424,475	102,752,902,929	4,987,015,857	1,396,204,992	97,573,777	405,217,155,627						
Tại ngày 30/09/2019	142,228,651,798	164,549,612,712	98,636,336,270	5,517,866,209	1,348,786,710	157,985,599	412,439,239,298						

5 THÔNG TIN BỔ SUNG TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

5.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2019	15,926,986,836	564,000,000	16,490,986,836
Tăng trong kỳ	-	38,250,000	38,250,000
Thoái vốn công ty con	-	(180,000,000)	(180,000,000)
Tại ngày 30/09/2019	15,926,986,836	422,250,000	16,349,236,836
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2019	2,360,438,153	57,627,771	2,418,065,924
Khấu hao trong kỳ	243,780,408	58,058,506	301,838,914
Thoái công ty con	-	(18,786,996)	(18,786,996)
Tại ngày 30/09/2019	2,604,218,561	96,899,281	2,701,117,842
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2019	13,566,548,683	506,372,229	14,072,920,912
Tại ngày 30/09/2019	13,322,768,275	325,350,719	13,648,118,994

5.6 PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Kinh phí công đoàn	224,401,884	132,619,135
Bảo hiểm xã hội	3,281,895	109,875,147
Bảo hiểm y tế	402,253	24,117,247
Bảo hiểm thất nghiệp	2,210,661	11,064,323
Phải trả phải nộp khác	1,599,826,758	3,020,406,700
Cộng	1,830,123,451	3,298,082,552

5 THÔNG TIN BỔ SUNG TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

5.7 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Hải Dương	90,487,501,544	261,303,741,760
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương	11,089,519,411	79,866,391,091
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương	55,502,720,761	62,958,933,821
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN SGD 1	142,904,055,504	93,013,993,948
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Hải Dương	56,102,346,829	83,258,426,138
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hải Dương	40,001,542,534	38,549,941,975
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Thành	46,995,568,351	31,995,634,028
Ngân hàng TMCP Phương Đông- CN Thăng Long	46,305,978,192	16,965,882,574
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hải Dương	4,519,467,394	13,706,789,320
Ngân hàng Standard Chartered	6,998,544,360	-
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	-	22,500,000,000
Vay cá nhân	-	17,998,900,000
Cộng	500,907,244,880	722,118,634,655

5.8 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Hải Dương	9,744,800,000	14,242,850,000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	19,574,000,000	27,830,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN SGD 1	-	22,597,588,828
Vay cá nhân	-	24,861,600,000
Trái phiếu phát hành	100,415,000,000	129,285,000,000
Cộng	129,733,800,000	218,817,038,828

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ANTIENT INDUSTRIES**
Khu CN Phía Nam- Xã Văn Tiến
TP Yên Bái – Tỉnh Yên Bái

5.9 VỐN CHỦ SỞ HỮU

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2019
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019
đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch tỷ giá VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2018	136,000,000,000	(15,000,000)	-	4,989,240,828	1,564,926,542	56,311,333,750	107,474,289,969	306,324,791,089
Tăng vốn trong năm	142,500,000,000	54,398,900,000	-	-	-	-	78,774,100,000	275,673,000,000
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	37,572,828,517	7,645,577,139	45,218,405,656
Lãi do tăng vốn công ty con	-	-	-	-	-	4,552,969,048	(4,552,969,048)	-
Lãi do điều chỉnh hợp nhất công ty liên kết	-	-	-	-	-	5,704,582	-	5,704,582
Trích lập các quỹ	-	-	-	2,619,666,963	-	(8,202,201,293)	(1,247,971,924)	(6,830,506,254)
Hợp nhất công ty con	-	-	(469,358,260)	-	-	-	-	(469,358,260)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(13,600,000,000)	(1,960,000,000)	(15,560,000,000)
Tăng/giảm tỷ giá do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	429,643,017	-	-	-	-	429,643,017
Ảnh hưởng do thay đổi tỷ lệ Công ty con cấp 2	-	-	-	-	-	(19,377,421)	19,377,421	-
Giảm khác	-	(280,000,000)	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2018	278,500,000,000	54,103,900,000	(39,715,243)	7,608,907,791	1,564,926,542	76,621,257,183	186,152,403,557	(280,000,000)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	44,725,237,933	6,846,812,432	51,572,050,365
Trích lập quỹ thuộc vốn Chủ sở hữu	-	-	-	1,839,417,271	-	(1,839,417,271)	-	-
Trích lập quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(6,936,047,227)	(405,087,665)	(7,341,134,892)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng/giảm tỷ giá do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	(460,239,695)	-	-	-	-	(3,185,000,000)
Thoái công ty con cấp 2	-	-	-	-	-	-	-	(460,239,695)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2019	278,500,000,000	54,103,900,000	(499,954,938)	9,448,325,062	1,564,926,542	112,372,439,350	111,628,997,374	567,118,633,390

6. THÔNG TIN BỔ DUNG TRÊN KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/2019		Quý III/2018	
	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
Doanh thu bán hàng hóa	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán các thành phẩm	945,111,933,510	1,233,861,494,304	3,133,395,835,915	3,185,514,019,702
Doanh thu cung cấp dịch vụ	157,439,257,904	123,609,557,228	465,973,891,831	273,510,131,429
Doanh thu khác	34,760,323,764	28,617,831,194	92,992,334,459	92,545,454,341
Cộng	1,137,311,515,178	1,386,088,882,726	3,692,458,273,069	3,551,569,605,472

6.2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/2019		Quý III/2018	
	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
Giá vốn của hàng hóa	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm	919,523,266,775	1,211,386,402,260	3,056,529,886,654	3,115,710,880,327
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	121,715,023,499	96,995,045,022	368,169,338,696	204,319,939,436
Giá vốn khác	25,502,513,783	22,092,526,655	67,537,984,832	73,398,433,475
Cộng	1,066,740,804,057	1,330,473,973,937	3,492,313,141,355	3,393,429,253,238

6. THÔNG TIN BỔ DUNG TRÊN KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (TIẾP THEO)
6.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/2019	Quý III/2018	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
Lãi tiền gửi tiền cho vay	VND	VND	VND	VND
Lãi chuyển nhượng Công ty Con	9,032,818,506	6,896,521,067	26,626,498,927	11,285,349,834
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-	22,592,039,702	-
Cộng	1,597,302,240	1,138,562,171	4,370,186,355	2,185,501,353
	10,630,120,746	8,035,083,238	53,588,724,984	13,470,851,187

6.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2019	Quý III/2018	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
Lãi tiền vay	VND	VND	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ	13,078,171,590	14,415,854,268	46,669,898,038	30,751,835,820
Chi phí tài chính khác	862,392,230	4,408,192,563	4,374,028,787	8,490,700,719
Cộng	207,174,398	-	214,798,992	-
	14,147,738,218	18,824,046,831	51,258,725,817	39,242,536,539

7. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	Công ty mẹ
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	Cổ đông lớn
Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát	Công ty trong tập đoàn

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	01/01/2019 đến ngày 30/09/2019 VND	01/01/2018 đến ngày 30/09/2018 VND
Doanh thu bán hàng	255,868,333,270	288,224,468,569
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	151,763,555	-
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	255,716,569,715	288,224,468,569
Mua hàng hóa dịch vụ	1,302,504,506,771	1,031,826,639,237
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	1,298,000,694,425	1,030,870,641,492
Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát	4,503,812,346	955,997,745

**CÔNG TY CỔ PHẦN
AN TIEN INDUSTRIES**

Khu CN Phía Nam- Xã Văn Tiến
TP Yên Bái – Tỉnh Yên Bái

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2019**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2019
đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Các khoản phải thu khách hàng	10,084,555,508	43,415,787,978
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	1,214,339,320	6,449,411
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	8,870,216,188	42,856,516,772
Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát	-	552,821,795
Người mua trả tiền trước	5,420,411,404	15,499,935,649
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	-	-
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	5,420,411,404	15,499,935,649
Phải thu khác	5,248,236,786	172,445,205
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	5,146,034,806	673,745,508
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	18,047,871	9,500,000
Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát	84,154,109	162,945,205
Các khoản phải trả người bán	432,981,405,126	512,555,849,380
Công ty CP Tập đoàn An Phát Holdings	-	227,209,298
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	432,981,405,126	509,641,202,275
Công ty TNHH KCN kỹ thuật cao An Phát	-	2,687,437,807
Phải trả khác	-	1,133,421,772
Công ty CP Nhựa An Phát xanh	-	1,133,421,772



Nguyễn Thị Thu Nhân
Người lập

Yên Bái, ngày 20 tháng 10 năm 2019



Nguyễn Thị Thu Nhân
Kế toán trưởng



Đoàn Minh Đức
Tổng Giám đốc

AN TIEN INDUSTRIES

