

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI XNK THANH LỄ - CTCP
THALEXIM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 03/2019

- 03 03 -

Nơi nhận:
Ngày nhận :



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

MỤC LỤC

SỐ TT	MÃ SỐ	TÊN MẪU BIỂU
1	B 01 - DN	- Bảng cân đối kế toán
2	B 02 - DN	- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3	B 03 - DN	- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4	B 09 - DN	- Bản thuyết minh báo cáo tài chính

KẾ TOÁN TRƯỞNG

General

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 30 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đoàn Minh Quang

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6.065.787.409.019	7.032.827.705.249
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	185.710.856.513	1.548.434.471.281
1. Tiền	111		180.710.856.513	269.372.451.281
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	1.279.062.020.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	390.542.000.000
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			390.542.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	4.390.781.072.516	3.258.607.554.655
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.052.514.952.384	1.893.681.841.262
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.028.361.530.343	651.257.835.549
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. Phải thu ngắn hạn khác	136		321.696.225.622	723.058.633.753
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(11.791.635.833)	(9.390.755.909)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	1.474.564.404.218	1.807.809.153.357
1. Hàng tồn kho	141		1.474.564.404.218	1.807.809.153.357
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.731.075.772	27.434.525.956
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	6.641.261.194	3.820.565.563
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.6	2.596.922.984	22.556.913.246
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.7	1.950.891.594	1.057.047.147
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.8	3.542.000.000	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2.793.276.394.743	2.712.846.832.015
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.9	142.670.497.893	84.404.351.321
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		108.101.123.153	49.834.976.581
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		14.135.374.740	14.135.374.740
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		20.434.000.000	20.434.000.000
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.039.859.062.634	1.038.012.487.821
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	758.559.993.520	778.155.041.332
- Nguyên giá	222		1.529.128.841.343	1.473.607.924.609
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(770.568.847.823)	(695.452.883.277)
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	V.11	281.299.069.114	259.857.446.489
- Nguyên giá	228		355.059.491.059	327.879.337.168

0014
IG CÔ
HƯNG
NHÀ
IAN
CTC
/MỘT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(73.760.421.945)	(68.021.890.679)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	246.417.769.985	221.185.769.901
- Nguyên giá	231		276.569.279.143	248.439.888.143
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(30.151.509.158)	(27.254.118.242)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.13	1.045.687.514.755	1.014.885.593.304
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		19.862.075.098	11.027.418.980
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.025.825.439.657	1.003.858.174.324
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.14	294.041.177.236	322.958.440.898
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		294.395.744.491	322.958.440.898
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(354.567.255)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.15	24.600.372.240	31.400.188.770
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		24.551.372.240	31.351.188.770
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		49.000.000	49.000.000
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		8.859.063.803.762	9.745.674.537.264
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		6.393.287.469.381	7.218.265.476.405
I. Nợ ngắn hạn	310		5.980.891.177.289	6.795.812.974.716
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16.1	1.091.070.249.628	924.669.703.472
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17.1	592.267.053.903	5.992.385.990
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.18	183.351.995.912	2.194.804.534.767
4. Phải trả người lao động	314	V.19	15.388.780.365	14.642.903.665
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20.1	13.404.079.102	4.254.280.357
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	V.21.1	50.067.150	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.23	83.104.777.012	117.639.678.179
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.22.1	3.933.085.959.068	3.382.198.139.541
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.24	36.639.073.632	33.499.855.395
13. Quỹ bình ổn giá	323	V.25	32.529.141.517	118.111.493.350
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		412.396.292.092	422.452.501.689
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.16.2	22.024.200.000	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.17.2	13.941.633.487	16.100.000.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.20.2	-	-
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	V.21.2	295.304.032.151	304.418.215.907
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	81.126.426.454	79.915.285.782
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22.2	-	22.019.000.000
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		-	-
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.21	2.465.776.334.381	2.527.409.060.859
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.465.733.696.161	2.527.409.060.859
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000

5458-
NG TY
MẠI
KHẢ
LỄ
BÌNH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn mua 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		(17.738.905.964)	(25.242.423.594)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.424.405.635	99.170.285
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		74.080.942.770	146.932.630.506
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		25.503.990.394	27.094.241.291
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		48.576.952.376	119.838.389.215
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		37.967.253.720	39.619.683.662
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		42.638.220	-
1. Nguồn kinh phí	431		42.638.220	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		8.859.063.803.762	9.745.674.537.264

Lập biểu



Tiêu Thị Thúy An

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao



Ngày 30 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc

Đoàn Minh Quang



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 03 năm 2019

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	01	VI.27	3.485.752.239.167	3.376.638.982.247	9.689.749.983.680	10.710.345.287.889
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3.485.752.239.167	3.376.638.982.247	9.689.749.983.680	10.710.345.287.889
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	3.363.418.438.189	3.285.763.890.008	9.311.744.832.854	10.283.940.901.593
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		122.333.800.978	90.875.092.239	378.005.150.826	426.404.386.296
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	390.305.989	5.526.768.218	25.619.601.667	19.564.112.503
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	34.073.724.309	1.218.976.625	132.086.805.302	94.854.029.683
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		32.941.858.650	1.218.976.625	129.507.000.353	76.134.763.694
Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					9.299.095.196
8. Chi phí bán hàng	25	VI.31	40.876.515.181	42.475.981.115	143.978.331.949	172.180.531.167
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.31	15.763.938.245	21.652.142.466	61.296.169.941	76.352.799.947
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		32.009.929.232	31.054.760.251	66.263.445.301	111.880.233.198
11. Thu nhập khác	31	VI.32	1.239.295.809	844.940.277	3.934.556.599	1.957.811.770
12. Chi phí khác	32	VI.33	753.369.152	446.617.733	2.405.359.345	2.113.838.080
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		485.926.657	398.322.544	1.529.197.254	(156.026.310)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		32.495.855.889	31.453.082.795	67.792.642.555	111.724.206.888
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.34	6.232.489.894	6.508.251.147	13.346.497.328	21.290.996.349
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.35	-	-	-	(49.000.000)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		26.263.365.995	24.944.831.648	54.446.145.227	90.482.210.539
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		23.800.765.711	23.372.367.083	48.591.740.945	86.938.019.881
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.462.600.284	1.572.464.565	5.854.404.282	3.544.190.658

Lập biểu

Tiêu Thị Thúy An

Kế Toán trưởng

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý 03 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		15.544.864.379.663	13.579.701.202.762
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(15.111.917.904.731)	(13.155.801.378.212)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(102.466.311.956)	(129.269.063.314)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(164.370.468.779)	(123.415.940.501)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(33.460.038.184)	(30.083.614.925)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.319.192.813.248	1.156.228.298.504
7. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	07		(4.537.201.079.136)	(2.911.311.099.038)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.085.358.609.875)	(1.613.951.594.724)
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		(202.437.086.618)	(62.651.287.937)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.000.000.000)	(1.684.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		891.000.000.000	1.395.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(75.000.000.000)	(95.080.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		80.080.000.000	135.223.702.924
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19.829.276.501	42.489.758.158
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		709.472.189.883	(269.017.826.855)
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		-	7.267.500.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		10.682.250.896.658	8.961.813.492.644
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(10.650.709.777.131)	(8.608.185.714.172)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(196.437.021)	(405.669.397)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.101.877.282)	(15.578.127.905)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		18.242.805.224	344.911.481.170
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1.357.643.614.768)	(1.538.057.940.409)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.543.354.471.281	2.789.309.837.125

37
 TỔNG
 THU
 T NH
 AN
 CTCP
 MỘT-T.

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	1.357.254
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		185.710.856.513	1.251.253.253.970

Lập biểu

Kế toán trưởng



Ngày 30 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc

Thủy

Quỳnh

Tiêu Thị Thúy An

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Đoàn Minh Quang



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT *Quý 03/2019*

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Xuất nhập khẩu xăng dầu; mua bán nguyên liệu. nhiên liệu xăng dầu; Gia công chế biến xăng dầu; Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng làm việc, hội trường, phòng họp, tổ chức các cuộc hội nghị, hội thảo, cho thuê kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh công viên cây xanh, tổ chức các loại hình vui chơi giải trí; Mua bán vật liệu xây dựng, đá, cát, sỏi; Đầu tư, xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư và khu đô thị, nhà ở công nhân; Đầu tư khai thác chợ, siêu thị, trung tâm thương mại, khu vui chơi giải trí; Kinh doanh phục vụ ăn uống giải khát.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Tại ngày 30/09/2019. Tổng công ty TM XNK Thanh Lễ - CTCP có các đơn vị trực thuộc và công ty con như sau:

Tên đơn vị

Địa chỉ

1. Các đơn vị trực thuộc

Chi nhánh Tổng công ty TM XNK Thanh Lễ tại TP HCM	Số 102, Nguyễn Du, Quận 1, TP HCM
Chi nhánh Tổng công ty tại TP Long Xuyên	Số 493/43, Trần Hưng Đạo, TP Long Xuyên, tỉnh An Giang
Chi nhánh Tổng công ty tại Tỉnh Thừa Thiên Huế	Thôn 1B, Xã Thủy Phù, Thị Xã Hương Thủy, Tỉnh Thừa Thiên Huế.
Công viên Văn hóa Thanh Lễ	TP Thủ Dầu Một, Bình Dương
Trung tâm Hội nghị Nhà hàng Khách sạn Gold Star	Số 37 Hùng Vương, phường Phú Cường, thành phố Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương
Tổng kho Xăng dầu Chánh Mỹ	TP Thủ Dầu Một, Bình Dương
Tổng kho Xăng dầu VK 102 – Thanh Lễ	Áp 6, Xã Phú Xuân, huyện Nhà Bè, TP HCM
Kho Lương thực	TP Thủ Dầu Một, Bình Dương
Ban Quản lý KCN Sóng Thần I – Bình Đường	TX Dĩ An – Bình Dương

Hệ thống cửa hàng bán lẻ xăng dầu (21 cửa hàng) Tỉnh Bình Dương, Bình Phước

2. Các công ty con và công ty liên kết

Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Thanh Lễ TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Công ty TNHH Xăng dầu Bình Dương TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Công ty TNHH Vận tải Thủy Bộ Bình Dương TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Công ty TNHH MTV Công trình Đô Thị Bình Dương TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Công ty TNHH Đăng Kiểm Xe Cơ Giới 61-05D Tỉnh Bình Dương

Công ty Cổ phần Nông Lâm nghiệp Bình Dương Phú Giáo, Bình Dương

Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương Dĩ An, Bình Dương

- Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 2.366.000.000.000 đồng (Hai ngàn ba trăm sáu mươi sáu tỷ đồng)

- Tổng số lao động Tổng công ty đến 30/09/2019 là: 841 lao động

Danh sách các công ty con hợp nhất

ST T	Tên công ty	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
1	Công ty CP Sản xuất Kinh doanh Thanh Lễ	Thương mại dịch vụ; cho thuê nhà xưởng	56,84%	56,84%
2	Công ty TNHH Xăng dầu Bình Dương	Kinh doanh xăng dầu	80,00%	80,00%
3	Công ty TNHH Vận tải Thủy Bộ Bình Dương	Kinh doanh xăng dầu, vận tải thủy bộ	57,97%	57,97%
4	Công ty TNHH MTV Công trình Đô Thị Bình Dương	Hoạt động công ích và kinh doanh dịch vụ	100,00%	100,00%
5	Công ty TNHH Đăng Kiểm Xe Cơ Giới 61-05D	Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô và xe có động cơ khác; bán buôn SP nhiên liệu...	100,00%	100,00%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Năm tài chính của Tổng công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2019 và kết thúc vào ngày 31/12/2019.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

II. 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 trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

- Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất từ các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các báo cáo tài chính của các công ty con được lập đến ngày 30/09/2019.
- Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty con trong cùng Tổng công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.
- Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số, được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản tại ngày hợp nhất.

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền 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.

2. 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 một năm trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

3. Hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền, có phân biệt theo nguồn từng hàng nhập khẩu và nội địa

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định (TSCĐ). Bất động sản (BDS) đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và Bất động sản đầu tư : Theo nguyên giá

Trong bảng Cân đối kế toán, TSCĐ và Bất động sản đầu tư được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, Hao mòn lũy kế và Giá trị còn lại.

- Khấu hao TSCĐ, BDS đầu tư

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 09/05/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý và trích khấu hao tài sản cố định.

Số năm khấu hao của các nhóm TSCĐ như sau:

Tài sản cố định hữu hình

- Nhà cửa. Loại kiên cố	25 - 50
- Nhà xưởng, kho bãi, các vật kiến trúc khác	5 - 20
- Máy móc, thiết bị	5 - 10
- Phương tiện vận tải	6 - 15
- Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8



Tài sản cố định vô hình và Bất động sản đầu tư

Được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty

Quyền sử dụng đất trích khấu hao theo thời gian sử dụng được ghi nhận trên giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận và phân bổ cho từng đối tượng chi phí sản xuất, kinh doanh, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang (được vốn hoá).

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước (ngắn hạn, dài hạn) bao gồm: tiền thuê, bảo hiểm, công cụ, dụng cụ, bao bì, chi phí sửa chữa...
- Chi phí trả trước là các khoản chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh mà thời gian hữu dụng của nó kéo dài trong nhiều kỳ kế toán và được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh
- Phương pháp phân bổ: Đường thẳng, theo thời gian hữu dụng ước tính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản chi phí phải trả, chi phí sửa chữa lớn, được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay được phân bổ phù hợp với kết quả kinh doanh. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản đó ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua; công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hoặc kiểm soát hàng hóa; doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch được xác định tương đối chắc chắn; có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán; xác



định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

- Giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Khi kết quả giao dịch không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.
- Doanh thu và chi phí liên quan tới cùng một giao dịch phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó và doanh thu được xác định chắc chắn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

- Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại, được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán 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.

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

01. Tiền	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền	180.710.856.513	269.372.451.281
- Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	1.279.062.020.000
Cộng	185.710.856.513	1.548.434.471.281
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		- 390.542.000.000
Cộng		- 390.542.000.000
03. Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	2.052.514.952.384	1.893.681.841.262
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	2.028.361.530.343	651.257.835.549
- Phải thu khác	321.696.225.622	723.058.633.753
- Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi	(11.791.635.833)	(9.390.755.909)
Cộng	4.390.781.072.516	3.258.607.554.655
04. Hàng tồn kho		
- Nguyên liệu, vật liệu	176.167.013.898	257.804.837.281
- Công cụ, dụng cụ	535.782.726	224.567.607
- Thành phẩm	658.766.558.301	755.728.874.255
- Hàng hóa	639.095.049.293	794.050.874.214
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1.474.564.404.218	1.807.809.153.357
05. Chi phí trả trước ngắn hạn	6.641.261.194	3.820.565.563

06. Thuế GTGT được khấu trừ	2.596.922.984	22.556.913.246
07. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	1.810	1.810
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	2.761	2.761
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	636.679.497	1.629.190
- Thuế thu nhập cá nhân	1.314.207.526	1.055.413.386
Cộng	1.950.891.594	1.057.047.147
08. Tài sản ngắn hạn khác	3.542.000.000	
09. Các khoản phải thu dài hạn khác		
- Phải thu dài hạn của khách hàng	108.101.123.153	49.834.976.581
- Trả trước cho người bán dài hạn	14.135.374.740	14.135.374.740
- Phải thu dài hạn khác	20.434.000.000	20.434.000.000
Cộng	142.670.497.893	84.404.351.321

10. 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	973.877.108.526	144.063.633.262	346.843.581.838	6.152.048.980	2.671.552.003	1.473.607.924.609
- Mua trong kỳ	2.504.382.018	3.565.796.545	23.421.363.301			29.491.541.864
- Đầu tư XD CB hoàn thành	11.608.000.167	12.911.299.278	1.545.075.425			26.064.374.870
- Tăng khác	-					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		35.000.000				35.000.000
- Giảm khác			-	-		-
Số dư cuối kỳ	987.989.490.711	160.505.729.085	371.810.020.564	6.152.048.980	2.671.522.003	1.529.128.841.343
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	469.375.520.569	60.655.174.219	159.096.679.842	4.005.887.098	2.319.621.549	695.452.883.277
- Khấu hao trong kỳ	43.633.986.937	12.964.499.438	18.073.739.364	342.103.218	108.635.589	75.122.964.546
- Tăng khác						
- Tăng nhận bàn giao						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		7.000.000				7.000.000
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	513.009.507.506	73.612.673.657	177.170.419.206	4.347.990.316	2.428.257.138	770.568.847.823
Giá trị còn lại của						



TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	504.501.587.957	83.408.459.043	187.746.901.996	2.146.161.882	351.930.454	778.155.041.332
- Tại ngày cuối kỳ	474.979.983.205	86.893.055.428	194.639.601.358	1.804.058.664	243.294.865	758.559.993.520

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Giấy phép nhượng quyền	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	327.530.355.349	318.181.819	-	30.800.000	327.879.337.168
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác	27.180.153.891				27.180.153.891
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác	-			-	-
Số dư cuối kỳ	354.710.509.240	318.181.819	-	30.800.000	355.059.491.059
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	67.855.864.998	135.225.681	-	30.800.000	68.021.890.679
- Khấu hao trong kỳ	5.714.667.631	23.863.635		-	5.738.531.266
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác	-				-
Số dư cuối kỳ	73.570.532.629	159.089.316	-	30.800.000	73.760.421.945
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu kỳ	259.674.490.351	182.956.138	-	-	259.857.446.489
- Tại ngày cuối kỳ	281.139.976.611	159.092.503	-	-	281.299.069.114

12. Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	248.439.888.143	28.129.391.000	-	276.569.279.143
- Quyền sử dụng đất	263.041.742.883	28.129.391.000		263.041.742.883
- Nhà cửa, vật kiến trúc	13.527.536.260			13.527.536.260
- Nhà xưởng và văn phòng cho thuê				-
- Cơ sở hạ tầng				-
Giá trị hao mòn lũy kế	27.254.118.242	2.897.390.916	-	30.151.509.158
- Quyền sử dụng đất	19.106.273.405	2.239.060.968		21.345.334.373
- Nhà cửa, vật kiến trúc	8.147.844.837	658.329.945		8.806.174.785
- Nhà xưởng và văn phòng cho				-

thuê				
- Cơ sở hạ tầng				-
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	221.185.769.901	25.232.000.084	-	246.417.769.985
- Quyền sử dụng đất	215.806.078.478	25.890.330.032		241.696.408.510
- Nhà cửa, vật kiến trúc	5.379.691.423	(658.329.948)	-	4.721.361.475
- Nhà xưởng và văn phòng cho thuê	-		-	-
- Cơ sở hạ tầng		-	-	

13. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối Quý	Đầu năm
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	19.862.075.098	11.027.418.980
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	1.025.825.439.657	1.003.858.174.324
Cộng	1.045.687.514.755	1.014.885.593.304
14. Đầu tư tài chính dài hạn:		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	294.395.744.491	322.958.440.898
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(354.567.255)	-
Cộng	294.041.177.236	322.958.440.898
15. Tài sản dài hạn khác		
- Chi phí trả trước dài hạn	24.551.372.240	31.351.188.770
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	49.000.000	49.000.000
Cộng	24.600.372.240	31.400.188.770
16. Phải trả người bán		
16.1 Phải trả người bán ngắn hạn	1.091.070.249.628	924.669.703.472
16.2 Phải trả người bán dài hạn	22.024.000.000	-
Cộng	1.113.094.449.628	924.669.703.472
17. Người mua trả tiền trước		
17.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	592.267.053.903	5.992.385.990
17.2 Người mua trả tiền trước dài hạn	13.941.633.487	16.100.000000
Cộng	606.208.687.390	22.092.385.990
18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng	23.799.866.744	5.676.335.043
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	1.865.631.700
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.699.678.172	23.185.315.922
- Thuế thu nhập cá nhân	93.716.801	127.718.270
- Thuế bảo vệ môi trường	155.357.704.480	92.549.942.940
- Thuế nhà đất	-	8.253.867.369
- Thuế xuất, nhập khẩu		1.810
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	401.029.715	2.063.145.721.713
Cộng	183.351.995.912	2.194.804.534.767



19.	Phải trả người lao động	15.388.780.365	14.642.903.665
20.	Chi phí phải trả		
20.1	Chi phí phải trả ngắn hạn	13.404.079.102	4.254.280.357
20.2	Chi phí phải trả dài hạn	-	-
	Cộng	13.404.079.102	4.254.280.357
21.	Doanh thu chưa thực hiện		
21.1	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	50.067.150	-
21.2	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	295.304.032.151	304.418.215.907
	Cộng	295.534.099.301	304.418.215.907
22.	Vay và nợ thuê tài chính		
21.1	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	3.933.085.959.068	3.382.198.139.541
21.2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	22.019.000.000
	Cộng	3.933.085.959.068	3.404.217.139.541
23.	Các khoản phải trả, phải nộp khác		
	- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
	- Kinh phí công đoàn	1.013.935.632	916.833.926
	- Bảo hiểm xã hội	-	-
	- Bảo hiểm y tế	-	-
	- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
	- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	82.090.841.380	116.722.844.253
	- Phải trả dài hạn khác	81.126.426.454	79.915.285.782
	Cộng	164.231.203.466	197.554.963.961
24.	Quỹ khen thưởng phúc lợi	36.639.073.632	33.499.855.395
25.	Quỹ bình ổn giá	32.529.141.517	118.111.493.350

26. **Vốn chủ sở hữu**

a **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại Tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
SDCK trước SDĐK này	2.366.000.000.000	(25.242.423.594)	99.170.285	146.932.630.506	39.619.683.662	2.527.409.060.859
- Tăng trong kỳ này	-	7.503.517.630	5.325.235.350	30.462.700.572	-	43.291.453.552
- Giảm trong kỳ này			-	103.314.388.308	1.652.429.942	104.966.818.250
Số dư cuối kỳ	2.366.000.000.000	(17.738.905.964)	5.424.405.635	74.080.942.770	37.967.253.720	2.465.733.696.161

b **Chi tiết vốn đầu tư của CSH**

	Cuối quý	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	851.760.000.000	851.760.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	1.514.240.000.000	1.514.240.000.000
Cộng	2.366.000.000.000	2.366.000.000.000

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
27. Tổng DT bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)		
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	2.365.233.451.892	2.664.574.204.548
- Doanh thu bán thành phẩm	871.878.359.124	570.936.930.758
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	126.882.521.817	85.095.210.582
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	121.757.906.334	56.032.636.359
	3.485.752.239.167	3.376.638.982.247
28. Giá vốn hàng bán (MS 11)		
Trong đó:		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.317.867.747.360	2.634.454.357.469
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	861.716.376.222	488.525.895.421
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	98.678.908.161	161.823.947.989
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	85.155.406.446	959.689.129
Cộng	3.363.418.438.189	3.285.763.890.008
29. Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	390.305.989	5.526.768.218
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	390.305.989	5.526.768.218
30. Chi phí tài chính (MS 22)		
- Lãi tiền vay	34.073.724.309	1.218.976.625
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	34.073.724.309	1.218.976.625
31. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân viên	22.507.525.237	22.793.298.437
- Chi phí vật liệu, bao bì	1.145.745.498	906.662.138
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	728.077.709	782.218.296
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12.618.977.981	9591.090.016
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.840.090.382	17.233.645.397
- Chi phí bằng tiền khác	8.800.036.619	12.821.209.297
Cộng	56.640.453.426	64.128.123.581
32. Thu nhập khác	1.239.295.809	844.940.277



33. Chi phí khác	753.369.152	446.617.733
34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.232.489.894	6.508.251.147
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.232.489.894	6.508.251.147
35. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		

Ngày 30 tháng 10 năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Tiêu Thị Thúy An

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Đoàn Minh Quang