



CÔNG TY CPXD 1369
Số: 160/CVGT-C69

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

“ Giải trình chênh lệch LNST
quý III năm 2020 ”

Hải Dương, ngày 28 tháng 10 năm 2020

GIẢI TRÌNH VỀ KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH QUÝ III NĂM 2020

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Quý cổ đông Công ty CP XD 1369.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính văn phòng quý III/2020 được ký ngày 28/10/2020 của Công ty Cổ phần xây dựng 1369. Công ty Cổ Phần Xây Dựng 1369 xin giải trình chi tiết về lợi nhuận sau thuế quý III năm 2020 theo yêu cầu công bố thông tin tại Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính ban hành, cụ thể như sau:

| STT | Các chỉ tiêu chi tiết | Quý III năm 2019 | Quý III năm 2020 | Chênh lệch (%) |
|-----|-----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 | Tổng doanh thu | 61.639.975.310 | 53.955.959.388 | (12.4) |
| 2 | Lợi nhuận sau thuế | 1.414.926.053 | 1.786.343.230 | 26.2 |

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2020 tăng 26,2% so với cùng kỳ năm 2019, mặc dù trong quý III năm 2020 Công ty vẫn đang chịu ảnh hưởng của dịch bệnh Covid - 19, doanh thu có sự sụt giảm, tuy nhiên Công ty đã tối ưu hóa được bộ máy, giảm được chi phí bán hàng cũng như chi phí quản lý doanh nghiệp dẫn đến lợi nhuận sau thuế có sự tăng trưởng nhẹ.

Vậy thay mặt Ban điều hành Công ty trân trọng giải trình và báo cáo.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ TUẤN NGHĨA

MỤC LỤC

| NỘI DUNG | TRANG |
|---|--------|
| 1. BÌA | |
| 2. MỤC LỤC | 1 |
| 3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 2 - 4 |
| 4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 5 - 6 |
| 5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 7 - 8 |
| 6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 9 - 27 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2020**ĐVT: VNĐ**

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/9/2020 | Số đầu năm 1/1/2020 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 265.567.482.249 | 280.287.352.871 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 6.297.236.084 | 13.260.580.990 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.297.236.084 | 13.260.580.990 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 5.000.000.000 | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 3.000.000.000 | - |
| 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 | | 3.000.000.000 | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 112.113.002.697 | 123.299.301.661 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 36.904.198.470 | 61.297.486.175 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 21.869.061.629 | 11.134.697.631 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 20.000.000.000 | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 27.500.000.000 | 49.800.000.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 5.839.742.598 | 1.067.117.855 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 142.987.670.992 | 142.342.099.708 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 142.987.670.992 | 142.342.099.708 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.169.572.476 | 1.385.370.512 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 86.825.064 | 159.473.350 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.082.734.285 | 297.911.998 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 13.127 | 927.985.164 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 35.564.887.549 | 38.885.932.580 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 377.900.000 | 377.900.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 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 | | 377.900.000 | 377.900.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 30.520.005.924 | 33.467.872.077 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 17.785.089.675 | 20.001.424.209 |
| - Nguyên giá | 222 | | 29.461.983.096 | 29.788.454.275 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (11.676.893.421) | (9.787.030.066) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 12.734.916.249 | 13.466.447.868 |
| - Nguyên giá | 225 | | 14.902.686.365 | 14.902.686.365 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (2.167.770.116) | (1.436.238.497) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 3.062.500.004 | 3.390.625.001 |
| - Nguyên giá | 231 | | 3.500.000.000 | 3.500.000.000 |

| | | | | |
|---|------------|--|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (437.499.996) | (109.374.999) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 749.142.772 | 522.763.636 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 749.142.772 | 522.763.636 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |
| 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 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 855.338.849 | 1.126.771.866 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 855.338.849 | 1.126.771.866 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 301.132.369.798 | 319.173.285.451 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 146.525.537.964 | 163.410.205.519 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 144.095.112.454 | 158.454.030.512 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 31.626.948.000 | 57.728.667.862 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 10.377.909.948 | 14.141.900.576 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 1.932.119.148 | 1.471.593.555 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | | |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | | 876.576.847 |
| 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 | | 57.272.090 | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | | |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 100.100.863.268 | 84.235.291.672 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | | |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 2.430.425.510 | 4.956.175.007 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 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 | | 2.430.425.510 | 4.956.175.007 |
| 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 | | 154.606.831.834 | 155.763.079.932 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 154.606.831.834 | 155.763.079.932 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 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 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | | |
| 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 | | 4.606.831.834 | 5.763.079.932 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 1.263.079.932 | 5.763.079.932 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 3.343.751.902 | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 301.132.369.798 | 319.173.285.451 |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Hải Dương, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị, TP.HD

Tel: 0220.3891 898

Mẫu số B02-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2020**

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này Năm nay | Kỳ này Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|--|-------|-------------|----------------|------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | | 51.189.268.979 | 59.662.263.536 | 170.973.629.520 | 184.354.642.135 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 51.189.268.979 | 59.662.263.536 | 170.973.629.520 | 184.354.642.135 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 47.822.379.391 | 48.533.978.918 | 158.557.477.130 | 149.333.198.103 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | 20 | | 3.366.889.588 | 11.128.284.618 | 12.416.152.390 | 35.021.444.032 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 832.890.968 | 56.669.996 | 3.154.045.397 | 198.106.028 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 1.567.434.100 | 1.819.501.262 | 4.567.158.164 | 4.588.451.889 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.479.290.425 | 1.498.729.279 | 4.094.718.308 | 4.262.698.774 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 1.011.973.134 | 7.473.423.152 | 5.210.542.417 | 22.125.643.799 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 1.293.848.654 | 1.386.841.311 | 3.735.685.908 | 4.544.502.075 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26) + 24} | 30 | | 326.524.668 | 505.188.889 | 2.056.811.298 | 3.960.952.297 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 1.933.799.441 | 1.921.041.778 | 2.913.592.728 | 2.647.077.422 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 17.500.144 | 541.925.590 | 606.297.836 | 1.486.393.732 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 1.916.299.297 | 1.379.116.188 | 2.307.294.892 | 1.160.683.690 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 2.242.823.965 | 1.884.305.077 | 4.364.106.190 | 5.121.635.987 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 456.480.735 | 469.379.024 | 1.020.354.288 | 1.289.565.699 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52) | 60 | | 1.786.343.230 | 1.414.926.053 | 3.343.751.902 | 3.832.070.288 |

| | | | | | |
|---|----|--|--|--|--|
| 19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ | 61 | | | | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát | 62 | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | |

Hải Dương, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị,
TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)
Quý III năm 2020

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 4.364.106.190 | 3.969.699.551 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 2 | | 3.475.540.002 | 2.832.856.387 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | | (43.856.672) | (59.613.262) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | (2.540.176.769) | 70.971.142 |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 4.094.718.308 | 4.262.698.774 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | | 9.350.331.059 | 11.076.612.592 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | (10.735.421.771) | (34.154.606.802) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (645.571.284) | (48.933.215.616) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (30.331.340.450) | 6.692.438.529 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 344.081.303 | 81.246.767 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (4.094.718.308) | (4.262.698.774) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (784.534.665) | (1.575.567.869) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (36.897.174.116) | (71.075.791.173) |
| 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 | | (435.274.286) | (11.405.175.773) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 810.000.000 | 70.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (35.500.000.000) | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 49.800.000.000 | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.919.241.093 | 2.312.527 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 16.593.966.807 | (11.332.863.246) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 138.200.692.086 | 213.785.467.086 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (122.125.120.490) | (129.785.467.086) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | (2.735.749.497) | (1.883.766.998) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát | 37 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 13.339.822.099 | 82.116.233.002 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (6.963.385.210) | (292.421.417) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 13.260.580.990 | 1.075.029.952 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 40.304 | 109.753 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 6.297.236.084 | 782.718.288 |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kê toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Hải Dương, ngày 28 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG QUÝ III**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY****1.1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Xây dựng 1369 tiền thân là Hợp tác xã Tân Sơn; Hợp tác xã chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần kể từ ngày 15/08/2003 theo Quyết định ngày 15/08/2003 của Hội đồng quản trị; hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0800282385 đăng ký lần đầu ngày 15/08/2003 và các đăng ký thay đổi sau đó với lần gần đây nhất (lần thứ 15) ngày 09/05/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 150.000.000.000 đồng.

Mã số thuế: 0800282385

Công ty có trụ sở chính tại số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là mua, bán các vật liệu xây dựng; Xây dựng các công trình dân dụng, công trình công nghiệp và các công trình khác; Khai thác, xay nghiền và vận chuyển đá vôi; Xuất khẩu đá.

1.3. Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp; thiết kế quy hoạch xây dựng; thiết kế kiến trúc công trình; thiết kế cấp thoát nước - môi trường nước trong quy hoạch xây dựng; thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp; khảo sát địa chất công trình; giám sát thi công xây dựng công trình giao thông; giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Quản lý dự án và tư vấn quản lý dự án;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất vôi;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Gia công: giấy vệ sinh, khăn giấy (không tái chế phế thải); Mua bán: sản phẩm bao bì, nhãn mác, hộp, vật tư, thiết bị ngành in, hàng nông sản, sản phẩm chế biến từ nông sản;
- Xây dựng: dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt kết cấu thép;
- Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Trang trí nội, ngoại thất công trình xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác, chế biến đá, đất sét;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;

- Đóng tàu và cầu kiện nổi;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất than tổ ong;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa vào bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý bán xăng, dầu, mỡ, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG);
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng, máy sản xuất vật liệu xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Bán buôn than, các sản phẩm từ than;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Chi tiết: Vận tải hành khách bằng taxi;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn phụ gia sản xuất xi măng; bán buôn khoáng sản đá đã qua chế biến;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh, theo hợp đồng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà nghỉ;
- Kinh doanh, bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1. Năm tài chính**

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**4.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ**

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

4.2. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính văn phòng quý III Kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2020 và kết thúc vào ngày 30/09/2020 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp 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 kết thúc năm 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.

Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

4.3. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

4.4. 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.

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 là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

4.5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư 28/2018/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 04 – 50 |
| Máy móc và thiết bị | 05 – 20 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 30 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 – 10 |

4.6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh trừ khi được vốn hóa theo quy định.

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt 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. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ tài chính không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ tài chính. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng năm không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ tài chính đó.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh, cụ thể:

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian hữu dụng của chi phí. Thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí.

4.8. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán từ 01 năm trở xuống (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 01 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế

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

4.11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

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 lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Khi bán hàng hóa, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm tài chính thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi được xác định trên cơ sở dồn tích dựa trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng; lãi chênh lệch tỷ giá.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- 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 được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ..

4.12. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Tài sản tài chính được phân loại và ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn:

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính không phải sinh có giá trị thanh toán cụ thể hoặc có thể xác định được và có ngày đáo hạn cụ thể mà công ty có ý định chắc chắn và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu:

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán:

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính không phải sinh được xác định là có sẵn để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả kinh doanh, các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua, chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

4.13. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

4.14. Bù trừ các công cụ tài chính

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

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

4.15. Bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 “Thông tin về các bên liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số

149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007. Cụ thể:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp – kể cả Công ty, công ty con, công ty liên kết – các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số 7.3.

4.16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG QUÝ III/2020

5.1. Tiền

| | 30/09/2020 (VND) | 01/01/2020 (VND) |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt (*) | 1.019.683.200 | 162.623.028 |
| Tiền gửi ngân hàng (**) | 277.552.884 | 13.097.957.962 |
| TỔNG | 1.297.236.084 | 13.260.580.990 |

5.2. Các khoản tương đương tiền

| | 30/09/2020 (VND) | 01/01/2020 (VND) |
|--|----------------------|---------------------|
| Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng – Ngân hàng BIDV | 5.000.000.000 | - |
| TỔNG | 5.000.000.000 | - |

5.3. Phải thu khách hàng ngắn hạn

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 36.904.198.470 | 61.297.486.175 |
| CN Công ty CPXD Đông Hải Quảng Ninh – XN Đá Thông Nhất | 1.797.910.132 | 3.295.701.074 |
| TS Global Procurement Co.PTE.LTD | 9.330.120.418 | 19.650.951.287 |
| Cemcoa Limited | - | 7.874.184.000 |
| Pacific Trading Co Pte., Ltd | 6.297.531.027 | 17.786.070.240 |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Nam Hà Nội | 5.545.255.259 | 3.940.862.220 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

MÃ SỐ B09a-DN

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)**

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH MTV 129- Ban cơ yếu Chính phủ | 3.276.974.655 | 3.276.953.757 |
| Công ty Cổ phần Sinh thái Vĩnh Hưng | 219.970.000 | 1.020.000.000 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 10.436.436.979 | 4.452.763.597 |
| Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | 5.545.255.259 | 4.712.519.454 |
| Công ty CP Đầu tư và phát triển hạ tầng Nam Hà Nội | 5.545.255.259 | 3.940.862.220 |
| Công ty TNHH thương mại và xây dựng Lương Sơn | - | 685.157.238 |
| Công ty CP Xi măng và xây dựng Quảng Ninh | - | 55.000.000 |
| Công ty CP Thương Mại Xuất nhập khẩu T&T | - | 31.499.996 |

5.4. Trả trước người bán ngắn hạn

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Máy Xây Dựng Vinabima Tiên Sơn | 8.410.000.000 | 8.410.000.000 |
| Công ty Cổ phần thương Mại Dung Huy | - | 590.000.000 |
| Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng công trình 656 | 600.000.000 | 600.000.000 |
| Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Thương Mại Xuân Giang | 565.867.396 | 531.823.896 |
| CN Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Hải Quảng Ninh – XN Đá Thống Nhất | 6.683.384.852 | - |
| Các khách hàng khác | 5.609.809.380 | 1.002.873.735 |
| TỔNG | 21.869.061.629 | 11.134.697.631 |

5.5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Ông Nguyễn Văn Hùng và bà Nguyễn Thanh Huyền | - | 13.000.000.000 |
| - Ông Lê Minh Tân và bà Phạm Thị Thế | - | 12.000.000.000 |
| - Ông Vương Quốc Thắng và Bà Đinh Thị Phương Thảo | - | 9.000.000.000 |
| - Ông Nguyễn Văn Giáp và Bà Trần Thị Hằng | - | 7.000.000.000 |
| - Ông Vương Anh Tuấn và Bà Nguyễn Thị Chiền | - | 3.000.000.000 |
| - Ông Nguyễn Văn Toàn và Bà Nguyễn Thị Phương Thảo | - | 3.000.000.000 |
| - Ông Nguyễn Tiến Vang và Bà Phạm Thị Mến | - | 1.700.000.000 |
| - Ông Mai Xuân Thu và Bà Phạm Thị Thu | - | 1.100.000.000 |
| - Ông Lưu Bảo Trung | 4.000.000.000 | - |
| - Ông Phạm Văn Mạnh | 1.700.000.000 | - |
| - Ông Phạm Văn Tùng | 8.000.000.000 | - |
| - Ông Phạm Văn Thụ | 3.000.000.000 | - |
| - Bà Nguyễn Thị Búp | 9.000.000.000 | - |
| - Ông Vũ Hồng Quân | 1.800.000.000 | - |
| TỔNG | 27.500.000.000 | 49.800.000.000 |

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-------------------|-----------------------|
| Cho vay ngắn hạn các bên liên quan | | |
| 1. Ông Lê Minh Tân và bà Phạm Thị Thế | - | 12.000.000.000 |
| 2. Ông Nguyễn Tiến Vang và bà Phạm Thị Mến | - | 1.700.000.000 |
| TỔNG | - | 13.700.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

MÃ SỐ B09a-DN

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)**

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|---|----------------------|----------------------|
| Các khoản phải thu khác | | |
| Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam | 475.702.277 | 659.771.996 |
| Công ty Thuê tài chính Chaileac | 83.429.923 | 109.321.969 |
| Tạm ứng | 4.463.000.000 | 13.768.390 |
| Ký quỹ, ký cược | 397.900.000 | 477.900.000 |
| - UBND xã Thuận Thành- Tiền tạm ứng GPMB | 147.943.000 | 147.943.000 |
| Các khoản phải thu khác | 649.667.398 | 36.312.500 |
| TỔNG | 6.217.642.598 | 1.445.017.855 |

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-----------------------|-------------------|
| 5.6. Các khoản phải thu nội bộ ngắn hạn | | |
| Chi nhánh CTY CPXD 1369 Quảng Bình | 20.000.000.000 | - |
| TỔNG | 20.000.000.000 | - |

5.7. Hàng tồn kho

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Nguyên vật liệu | 5.408.841.022 | 6.266.472.765 |
| Công cụ, dụng cụ | - | 19.440.000 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 133.880.853.732 | 123.060.950.892 |
| Hàng hóa | 3.697.976.239 | 6.884.349.775 |
| Hàng hóa bất động sản | - | 6.110.886.276 |
| TỔNG | 142.987.670.992 | 142.342.099.708 |

5.8. Chi phí trả trước

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| Ngắn hạn | | |
| Công cụ, dụng cụ | 26.740.078 | 99.524.833 |
| Chi phí bảo hiểm vật chất | 60.084.986 | 48.548.518 |
| Chi phí trả trước khác | - | 11.399.999 |
| TỔNG | 86.825.064 | 159.473.350 |

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|---|--------------------|----------------------|
| Dài hạn | | |
| - Nhà điều hành thôn cả- Đông Côi, Bắc Ninh | 533.985.690 | 854.377.104 |
| - Công cụ, dụng cụ | 315.181.727 | 272.394.762 |
| - Khác | 6.171.432 | - |
| TỔNG | 855.338.849 | 1.126.771.866 |

5.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

a. Tài sản thuê tài chính

| | Máy móc thiết bị VNĐ | Cộng VNĐ |
|-------------------------|-------------------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| 01/01/2020 | 14.902.686.365 | 14.902.686.365 |
| Thuê tài chính trong kỳ | - | - |
| 30/09/2020 | 14.902.686.365 | 14.902.686.365 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | |
| 01/01/2020 | -1.436.238.497 | -1.436.238.497 |
| Khấu hao trong kỳ | -731.531.619 | -731.531.619 |
| 30/09/2020 | -2.167.770.116 | -2.167.770.116 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| 01/01/2020 | 13.466.447.868 | 13.466.447.868 |
| 30/09/2020 | 12.734.916.249 | 12.734.916.249 |

b. Bất động sản Đầu tư

| | Nhà cửa vật kiến trúc VNĐ | Cộng VNĐ |
|------------------------|------------------------------|---------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| 01/01/2020 | 3.500.000.000 | 3.500.000.000 |
| Mua trong kỳ | - | - |
| Thanh lý | - | - |
| 30/09/2020 | 3.500.000.000 | 3.500.000.000 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | |
| 01/01/2020 | -109.374.999 | -109.374.999 |
| Khấu hao trong kỳ | -328.124.997 | -328.124.997 |
| 30/09/2020 | -437.499.996 | -437.499.996 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| 01/01/2020 | 3.390.625.001 | 3.390.625.001 |
| 30/09/2020 | 3.062.500.004 | 3.062.500.004 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

MẪU SỐ B09a-DN

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)****c. Tài sản cố định hữu hình**

| | Nhà cửa vật kiến trúc VNĐ | Máy móc thiết bị VNĐ | Phương tiện vận tải, truyền dẫn VNĐ | Cộng VNĐ |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|-----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| 01/01/2020 | 1.130.060.645 | 12.370.045.450 | 16.288.348.180 | 29.788.454.275 |
| Mua trong kỳ | - | 378.442.286 | 579.595.636 | 958.037.922 |
| Thanh lý | 339.018.192 | - | 945.490.909 | 1.284.509.101 |
| Giảm khác | - | - | - | - |
| 30/09/2020 | 791.042.453 | 12.748.487.736 | 15.922.452.907 | 29.461.983.096 |
| HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| 01/01/2020 | -470.858.498 | -3.993.566.344 | -5.322.605.224 | -9.787.030.066 |
| Khấu hao trong kỳ | -146.907.852 | -777.738.638 | -1.491.236.896 | -2.415.883.386 |
| Thanh lý, nhượng bán | 169.509.060 | - | 356.510.971 | 526.020.031 |
| 30/09/2020 | -448.257.290 | -4.771.304.982 | -6.457.331.149 | -11.676.893.421 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| 01/01/2020 | 659.202.147 | 8.376.479.106 | 10.965.742.956 | 20.001.424.209 |
| 30/09/2020 | 342.785.163 | 7.977.182.754 | 9.465.121.758 | 17.785.089.675 |

5.10 .Phải trả khách hàng

| | 30/09/2020 VNĐ | | 01/01/2020 VNĐ | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị VNĐ | Số có khả năng trả nợ | Giá trị VNĐ | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả của khách hàng ngắn hạn | 31.626.948.000 | 31.626.948.000 | 57.728.667.862 | 57.728.667.862 |
| Công ty TNHH một thành viên Vận tải và Dịch vụ Anh Thụ | 391.572.500 | 391.572.500 | 1.822.500.000 | 1.822.500.000 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Bình Minh | 1.946.286.522 | 1.946.286.522 | 2.875.436.050 | 2.875.436.050 |
| Công ty CP XD và TM Phương Hoàng | 394.877.070 | 394.877.070 | 424.877.070 | 424.877.070 |
| Công ty TNHH MTV Bom mìn, vật liệu nổ 319 | 12.341.852.600 | 12.341.852.600 | 5.001.155.300 | 5.001.155.300 |
| CN Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Hải Quảng Ninh - XN Đá Thống Nhất | - | - | 20.225.250.260 | 20.225.250.260 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Hùng | 1.124.402.290 | 1.124.402.290 | 1.160.794.415 | 1.160.794.415 |
| Công ty Cổ phần Điện công Nghiệp Việt Nam | 494.363.000 | 494.363.000 | 3.594.803.782 | 3.594.803.782 |
| Công ty TNHH TM và VT Trường Thành Phát | - | - | 459.876.000 | 459.876.000 |
| Brahat Mining Company | 115.510.000 | 115.510.000 | 1.277.608.750 | 1.277.608.750 |
| Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Trường Thành | - | - | 330.000.000 | 330.000.000 |
| Công ty Cổ phần Đông Đô | 119.046.700 | 119.046.700 | 2.190.467.000 | 2.190.467.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

MẪU SỐ B09a-DN

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)**

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH Logistics Trung Hiếu | - | - | 1.458.444.000 | 1.458.444.000 |
| Công ty CP Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh | - | - | 1.076.250.000 | 1.076.250.000 |
| Công ty CP Bê Tông Đức Trọng | 1.764.364.007 | 1.764.364.007 | 2.147.918.942 | 2.147.918.942 |
| Công ty CP Khoáng sản Tân thủy | 1.367.787.424 | 1.367.787.424 | 4.420.170.720 | 4.420.170.720 |
| Công ty TNHH Thành Đạt Ưông Bí | - | - | 2.521.018.000 | 2.521.018.000 |
| Các khách hàng khác | 11.566.885.887 | 11.566.885.887 | 6.742.097.573 | 6.742.097.573 |
| TỔNG | 31.626.948.000 | 31.626.948.000 | 57.728.667.862 | 57.728.667.862 |
| Phải trả các bên liên quan | | | | |
| - Công ty TNHH TM và Vận Tải Trường Thành | - | - | 330.000.000 | 330.000.000 |
| TỔNG | | | 330.000.000 | 330.000.000 |

5.11. Người mua trả tiền trước

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | |
| Công ty TNHH Viễn Đông | 8.704.000.000 | 8.704.000.000 |
| TT Quản lý và Khai thác CTCC | - | 2.700.000.000 |
| KH Longkou Weiyang Cement Import and Exports Co., Ltd | 1.170.978.625 | 2.315.501.375 |
| Công ty TNHH Hoa Nhân | 297.091.897 | 397.771.201 |
| Công ty TNHH TM và DV Yên Đức | 24.628.000 | 24.628.000 |
| Các khách hàng khác | 181.211.426 | - |
| TỔNG | 10.377.909.948 | 14.141.900.576 |

5.12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 01/01/2020 VNĐ | Số phải nộp trong kỳ VNĐ | Số đã thực nộp trong kỳ VNĐ | 30/09/2020 VNĐ |
|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Thuế và các khoản phải nộp | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng phải nộp | 492.247.581 | 469.647.164 | 469.647.164 | 492.247.581 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 979.345.974 | 1.020.354.288 | 784.534.665 | 1.215.165.597 |
| Thuế thu nhập cá nhân | | 224.705.970 | - | 224.705.970 |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | 261.333.397 | 261.333.397 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 588.908.366 | 588.908.366 | - |
| TỔNG | 1.471.593.555 | 2.564.949.185 | 2.104.423.592 | 1.932.119.148 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

MÃU SỐ B09a-DN

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẮN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)****Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

| | 01/01/2020 VNĐ | Số phải nộp trong kỳ VNĐ | Số đã thực nộp trong kỳ VNĐ | 30/09/2020 VNĐ |
|----------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Thuế xuất, nhập khẩu | 927.985.164 | 17.098.689.510 | 16.170.717.473 | 13.127 |
| TỔNG | 927.985.164 | 17.098.689.510 | 16.170.717.473 | 13.127 |

5.13. Chi phí phải trả**Chi phí phải trả ngắn hạn**

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|--|-------------------|--------------------|
| Lãi vay phải trả | - | 92.700.000 |
| Phí xuất khẩu hàng hóa | - | 146.152.160 |
| Trích trước CP dự án Thôn Cả- Đông Côi, Bắc Ninh | - | 637.724.687 |
| TỔNG | - | 876.576.847 |

5.14. Phải trả khác**Phải trả khác ngắn hạn**

| | 30/09/2020 VNĐ | 01/01/2020 VNĐ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Phải trả cá nhân Công ty | - | - |
| BHXH, BHYT, BHTN phải nộp | - | - |
| TỔNG | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369**MẪU SỐ B09a-DN**

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)

5.15. Vay và nợ thuê tài chính

| | 01/01/2020 | | 30/09/2020 | |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị VNĐ | Số có khả năng trả nợ VNĐ | Trong kỳ VNĐ | Giá trị VNĐ |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 84.235.291.672 | 84.235.291.672 | 140.726.441.583 | 100.100.963.268 |
| Vay ngắn hạn | 80.547.625.676 | 80.547.625.676 | 138.200.692.086 | 96.623.297.272 |
| Vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh TP Hải Dương | 27.747.772.601 | 27.747.772.601 | 40.966.082.026 | 34.423.371.946 |
| Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương | 19.448.896.180 | 19.448.896.180 | 19.150.544.340 | 10.034.487.400 |
| Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam | 19.233.710.895 | 19.233.710.895 | 38.119.380.969 | 22.105.082.505 |
| Vay Ngân hàng TMCP Quân Đội | 8.370.000.000 | 8.370.000.000 | 19.808.334.501 | 5.993.166.781 |
| Vay ngắn hạn ngân hàng ACB | 5.747.246.000 | 5.747.246.000 | 17.153.775.610 | 21.064.514.000 |
| Vay ngắn hạn Ngân hàng HDBank | | | 3.002.574.640 | 3.002.574.640 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 3.687.665.996 | 3.687.665.996 | 2.525.749.497 | 3.477.665.996 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Vietinbank VN | 2.699.916.000 | 2.699.916.000 | 2.024.937.000 | 2.699.916.000 |
| Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Hải Dương | 608.000.000 | 608.000.000 | 216.000.000 | 398.000.000 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH Quốc tế Chailease | 379.749.996 | 379.749.996 | 284.812.497 | 379.749.996 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 4.956.175.007 | 4.956.175.007 | 2.525.749.497 | 2.430.425.510 |
| Vay dài hạn | 284.000.000 | 284.000.000 | 216.000.000 | 68.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY QUÝ III**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III (tiếp theo)****MÃU SỐ B09a-DN**

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam | 284.000.000 | 284.000.000 | 216.000.000 | 68.000.000 | 68.000.000 |
| Nợ thuê tài chính dài hạn | 4.672.175.007 | 4.672.175.007 | 2.309.749.497 | 2.362.425.510 | 2.362.425.510 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV ngân hàng Viettinbank VN | 3.817.737.500 | 3.817.737.500 | 2.024937.000 | 1.792.800.500 | 1.792.800.500 |
| Công ty cho thuê tài chính TNHH Quốc tế Chailease | 854.437.507 | 854.437.507 | 284.812.497 | 569.625.010 | 569.625.010 |
| TỔNG | 89.191.466.679 | 89.191.466.679 | 127.386.619.484 | 102.531.288.778 | 102.531.288.778 |

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

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 VNĐ |
|--|--|--|
| Doanh thu | | |
| Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 42.290.715.662 | 43.433.514.781 |
| Doanh thu công trình xây dựng | 8.898.553.317 | 16.228.748.755 |
| TỔNG | 51.189.268.979 | 59.662.263.536 |

6.2. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 VNĐ |
|--------------------------------------|--|--|
| Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ | 39.643.322.131 | 33.483.362.669 |
| Giá vốn công trình xây dựng | 8.179.057.322 | 15.050.616.249 |
| TỔNG | 47.822.379.453 | 48.533.978.918 |

6.3. Chi phí tài chính

| | Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 VNĐ |
|-----------------|--|--|
| Chi phí lãi vay | 1.479.290.425 | 1.498.729.279 |
| TỔNG | 1.479.290.425 | 1.498.729.279 |

6.4. Chi phí bán hàng

| | Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 VNĐ |
|---|--|--|
| Chi phí nhân viên, nguyên vật liệu, dịch vụ ngoài | 1.011.973.134 | 7.473.423.152 |
| CỘNG | 1.011.973.134 | 7.473.423.152 |

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 VNĐ |
|-----------------------------------|--|--|
| Chi phí quản lý, văn phòng phẩm.. | 1.293.848.654 | 1.386.841.311 |
| CỘNG | 1.293.848.654 | 1.386.841.311 |

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

7.1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Không phát sinh.

7.2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Không phát sinh.

7.3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường là 140.726.441.583 đồng.

7.4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường là 127.386.619.484 đồng.

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2020 và kết thúc ngày 30/09/2020

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2020 và kết thúc ngày 30/09/2020 cần trình bày trên Báo cáo tài chính quý 3 năm 2020.

8.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

8.3. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

8.4. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính quý nội bộ của Công ty.

Kết quả kinh doanh bao gồm các khoản có liên quan trực tiếp đến bộ phận và các khoản có thể phân bổ được trên một cơ sở hợp lý. Các khoản không phân bổ được bao gồm các tài khoản tạo thu nhập và doanh thu, các khoản vay chịu lãi, và chi phí chung của Công ty.

Hải Dương, ngày 28 tháng 10 năm 2020



Nguyễn Thị Thụy
Người lập biểu



Trần Thị Tuyết
Kế toán trưởng



Lê Tuấn Nghĩa
Tổng Giám đốc

