

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bình Dương, ngày 27 tháng 10 năm 2021



**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM.

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần CIC39
 - Mã chứng khoán: C32
 - Địa chỉ trụ sở chính: Số 45A, đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương.
 - Điện thoại: (0274) 3759446 - Fax: (0274) 3755605
 - Người thực hiện công bố thông tin: Lữ Minh Quân, Chức vụ: Phụ trách QTCT
- Loại thông tin công bố: Công bố thông tin định kỳ.

Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Riêng Quý III năm 2021 và giải trình lợi nhuận sau thuế Quý III/2021 tăng 81,13% so với cùng kỳ năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/10/2021 tại đường dẫn: www.cic39.vn - Quan hệ cổ đông – Báo cáo tài chính - Năm 2021.

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

Người được ủy quyền công bố thông tin

Tài liệu đính kèm:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả hoạt động KD;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (gt);
- Thuyết minh báo cáo tài chính;
- Công văn giải trình số 636/CTY-TC ngày 27/10/2021.

Lữ Minh Quân

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúcSố: 636 /CTY-TCBình Dương, ngày 27 tháng 10 năm 2021

V/v giải trình biến động lợi nhuận
báo cáo tài chính riêng quý 3 năm
2021 so với cùng kỳ năm trước

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Tên công ty: Công ty Cổ phần CIC39

Mã chứng khoán: C32

Địa chỉ trụ sở chính: Số 45A, đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0274.3759446

Fax: 0274.3755605

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 11/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 của Công ty Cổ phần CIC39.

Công ty Cổ phần CIC39 xin giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2021 so với cùng kỳ năm 2020 như sau:

Lợi nhuận sau thuế	Năm 2021	Năm 2020	% chênh lệch
Báo cáo riêng	24.730.667.894	13.653.268.380	81,13%

Nguyên nhân:

Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 có sự biến động lợi nhuận do các nguyên nhân sau: Hoạt động sản xuất kinh doanh các lĩnh vực của công ty trong quý 3 bị ngưng trệ do ở trong vùng dịch làm cho doanh thu sụt giảm mạnh giảm 46% so với cùng kỳ năm 2020 tương đương giảm 73,4 tỷ đồng chỉ đạt 86,3 tỷ đồng. Doanh thu sụt giảm kéo chi phí bán hàng giảm theo nhưng công ty vẫn phải duy trì một số hoạt động sản xuất ba tại chỗ nên các chi phí cho hoạt động phòng chống dịch làm gia tăng giá vốn và chi phí khác. Tuy nhiên do trong quý Công ty thực hiện thanh lý khoản đầu tư tài chính nên hoạt động tài chính tăng 23,1 tỷ đồng và thanh lý máy móc thiết bị không còn sử dụng nên làm tăng thu nhập khác dù không còn khoản thu hồi đá như cùng kỳ năm trước.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu tác động đến kết quả sản xuất kinh doanh dẫn đến biến động lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020./.

Trân trọng !

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu VT/TC/4

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Văn Lĩnh

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

MST: 3700146225



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**QUÝ 3 CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

Thuận An, tháng 10/2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		398.910.439.134	470.170.721.920
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	49.056.725.352	88.165.616.820
1. Tiền	111		8.056.725.352	78.717.657.144
2. Các khoản tương đương tiền	112		41.000.000.000	9.447.959.676
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		62.340.274.312	111.320.310.125
1. Chứng khoán kinh doanh	121		14.309.604.538	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4a	48.030.669.774	111.320.310.125
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		199.246.382.508	201.978.611.322
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	100.466.785.941	118.343.305.370
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.1	23.946.891.896	17.842.230.160
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	6.2	76.746.093.409	66.751.203.392
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	(1.913.388.738)	(958.127.600)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		87.954.044.844	67.112.186.180
1. Hàng tồn kho	141	8	88.641.784.263	67.197.602.703
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	8	(687.739.419)	(85.416.523)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		313.012.118	1.593.997.473
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13.1	75.462.429	505.583.167
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	971.075.762
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	237.549.689	117.338.544
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

MST: 3700146225

Địa chỉ: Số 45A, Đường Nguyễn Văn Tiết, Phường Lái Thiêu, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		479.129.058.866	493.824.446.098
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		196.762.553.421	197.229.974.268
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	136.000.735.715	135.234.862.208
- Nguyên giá	222		267.141.225.149	269.941.213.320
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(131.140.489.434)	(134.706.351.112)
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	11	60.761.817.706	61.995.112.060
- Nguyên giá	228		101.452.823.261	101.337.823.261
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(40.691.005.555)	(39.342.711.201)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	4.400.616.473	4.820.302.385
- Nguyên giá	231		8.331.392.116	8.331.392.116
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(3.930.775.643)	(3.511.089.731)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.067.942.362	2.103.394.735
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	2.067.942.362	2.103.394.735
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		209.906.046.437	221.645.351.109
1. Đầu tư vào công ty con	251	4b	37.200.000.000	17.200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	4b	117.728.142.551	120.952.624.223
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4b	41.114.871.202	66.629.694.202
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	4b	(386.967.316)	(386.967.316)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4b	14.250.000.000	17.250.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		65.991.900.173	68.025.423.601
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13.2	65.991.900.173	68.025.423.601
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	33a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		878.039.498.000	963.995.168.018



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		316.576.858.716	425.615.849.859
I. Nợ ngắn hạn	310		275.873.091.216	382.985.782.359
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	10.774.908.632	16.562.216.645
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	46.094.172.362	52.239.905.309
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	6.631.904.275	4.788.421.771
4. Phải trả người lao động	314		1.561.568.752	10.468.833.766
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	38.866.492.170	30.404.287.004
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		2.325.265.444	14.545.449
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	5.697.647.120	8.025.008.546
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15a	157.818.319.849	249.531.557.501
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	20	3.070.500.124	4.280.600.880
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.032.312.488	6.670.405.488
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		40.703.767.500	42.630.067.500
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	15b	40.703.767.500	42.630.067.500
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		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39**MST: 3700146225**

Địa chỉ: Số 45A, Đường Nguyễn Văn Tiết, Phường Lái Thiêu, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kê toán riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		561.462.639.284	538.379.318.159
I. Vốn chủ sở hữu	410		561.462.639.284	538.379.318.159
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21	150.301.450.000	150.301.450.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.301.450.000	150.301.450.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	21	2.190.000.000	2.190.000.000
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	21	195.974.864.344	195.974.864.344
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	21	212.996.324.940	189.913.003.815
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		171.876.829.815	155.540.362.453
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		41.119.495.125	34.372.641.362
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		878.039.498.000	963.995.168.018

Bình Dương, ngày 26 tháng 10 năm 2021



Đỗ Việt Cường
Người lập



Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng



Võ Văn Lĩnh
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

MST: 3700146225**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	86.311.358.555	159.701.266.881	302.651.215.266	515.976.514.306
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	-	-	-	8.082.130
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		86.311.358.555	159.701.266.881	302.651.215.266	515.968.432.176
4. Giá vốn hàng bán	11	25	78.257.000.407	137.579.327.234	261.978.847.928	412.733.879.044
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.054.358.148	22.121.939.647	40.672.367.338	103.234.553.132
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	30.873.938.013	7.743.304.281	43.497.041.309	16.575.364.292
7. Chi phí tài chính	22	27	2.951.079.272	4.607.984.887	9.611.954.044	14.266.203.078
Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.849.045.302	4.221.017.571	9.509.920.074	13.879.235.762
8. Chi phí bán hàng	24	28	2.652.772.922	8.345.336.652	16.846.294.291	25.822.966.540
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	29	3.877.295.192	4.543.615.699	12.771.861.315	12.648.279.790
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29.447.148.775	12.368.306.690	44.939.298.997	67.072.468.016
11. Thu nhập khác	31	30	2.493.359.851	3.456.368.913	5.164.905.739	5.672.006.794
12. Chi phí khác	32	31	1.540.831.165	48.520.238	1.660.230.589	125.745.326
13. Lợi nhuận khác	40		952.528.686	3.407.848.675	3.504.675.150	5.546.261.468

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		30.399.677.461	15.776.155.365	48.443.974.147	72.618.729.484
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	32	5.669.009.567	1.963.552.271	7.324.479.022	12.197.307.968
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	159.334.714	-	610.933.432
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		24.730.667.894	13.653.268.380	41.119.495.125	59.810.488.084
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34				



Đỗ Việt Cường
Người lập biểu

Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 26 tháng 10 năm 2021



Võ Văn Lãnh
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số t	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	48.443.974.147	72.618.729.484
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	18.422.951.271	17.895.075.077
- Các khoản dự phòng	03	347.483.278	342.866.203
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(17.412.505.583)	(14.035.850.561)
- Chi phí lãi vay	06	9.509.920.074	13.879.235.762
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	59.311.823.187	90.700.055.965
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	30.765.336.505	(60.979.878.910)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(21.444.181.560)	12.998.570.276
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(15.188.543.407)	(15.904.810.633)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2.463.644.166	(1.186.787.036)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	(14.309.604.538)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(9.641.919.793)	(13.941.751.076)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6.188.723.651)	(8.537.245.784)
- 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	25.767.830.909	3.148.152.802
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(19.359.850.208)	(17.214.996.221)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	3.663.475.930	(1.114.661.411)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(14.270.260.259)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	66.289.640.351	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(25.625.000.000)	(6.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	3.224.481.672	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.610.806.510	16.532.719.820
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	46.803.554.255	(22.067.198.071)

CÔNG TY CỔ PHẦN CIC39**MST: 3700146225**

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, Phường Lái Thiêu, thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

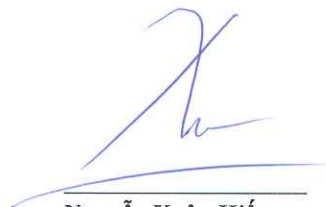
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyế t	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
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		298.925.455.158	352.940.237.354
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(392.564.992.810)	(337.919.658.593)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.040.738.980)	(18.033.955.980)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u><i>(111.680.276.632)</i></u>	<u><i>(3.013.377.219)</i></u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(39.108.891.468)	(21.932.422.488)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		88.165.616.820	67.272.518.086
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	3	<u>49.056.725.352</u>	<u>45.340.095.598</u>

Bình Dương, ngày 26 tháng 10 năm 2021



Đỗ Việt Cường
Người lập biểu



Nguyễn Xuân Hiếu
Kê toán trưởng



Võ Văn Lĩnh
Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần CIC39 (được đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2 và thay đổi mẫu con dấu) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Đầu tư Xây dựng 3/2 theo Quyết định số 1214/QĐ-UBND ngày 21 tháng 04 năm 2008 của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Bình Dương.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3700146225 ngày 24 tháng 12 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu. Đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 18 tháng 05 năm 2020 với nội dung "thay đổi tên Công ty"

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 45A, đường Nguyễn Văn Tiết, Phường Lái Thiêu, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là 150.301.450.000 VND tương đương với 15.030.145 cổ phần. Mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, xây dựng dân dụng

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng;
- Xây dựng nhà các loại;
- Kinh doanh bất động sản; cho thuê đất; văn phòng; nhà xưởng (thực hiện theo quy hoạch);
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (trừ môi giới bất động sản, môi giới chứng khoán, môi giới kết hôn có yếu tố nước ngoài, môi giới nhận cha, mẹ, con, nuôi con nuôi có yếu tố nước ngoài);
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; sản xuất gạch, ngói (theo công nghệ Tuynel);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Lắp đặt trang thiết bị: bảo vệ, báo động; hệ thống phòng cháy chữa cháy, hệ thống chống sét cho các công trình xây dựng;
- Hoạt động kho bãi (trừ than đá, phế liệu, hóa chất);
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Khai thác đá; cát; sỏi; đất; đất sét (chỉ được khai thác khi có giấy phép của cơ quan có thẩm quyền);
- Chế biến đá;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa, môi giới thương mại, đấu giá tài sản;
- Tư vấn công trình (trừ thiết kế công trình);
- Hoạt động trung gian tiền tệ khác: góp vốn, mua cổ phần;



Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có công ty con sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Khoáng Sản Xây dựng Tiến Phước	KCN Nam Đồng Phú, xã Tân Lập, Huyện Đồng Phú, tỉnh Bình	Khai thác, chế biến đá	80%	83,38%	83,38%

Công ty có các đơn vị trực thuộc là chi nhánh và địa điểm kinh doanh như sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Đá xây dựng ⁽¹⁾	Số 635/1A QL 1K, khu phố Tân An, phường Tân Đông Hiệp, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam	Khai thác, chế biến đá
Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Cống Bê tông ⁽²⁾	Số 6. đường đôi 16, khu phố Cây Chàm, phường Thạnh Phước, thị Xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh Cống bê tông ly tâm
Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Gạch Bê tông ⁽³⁾	5/138 Đại lộ Bình Dương, Khu phố Hòa Lân 1, phường Thuận Giao, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	Sản xuất gạch không nung
Địa điểm kinh doanh Công ty Cổ phần CIC39 - Trung tâm kinh doanh vật liệu xây dựng 279 ⁽⁴⁾	1/278 Đường 22 tháng 12, khu phố Hòa Lân 2, phường Thuận Giao, Thành phố Thuận An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	Kinh doanh vật liệu xây dựng, cho thuê thiết bị xây dựng
Địa điểm kinh doanh Công ty Cổ phần CIC39 - Xưởng Bê tông Long Nguyên ⁽⁵⁾	31 xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam	Sản xuất và kinh doanh Cống bê tông ly tâm

⁽¹⁾ Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Đá xây dựng: Mã số chi nhánh 3700146225-001 theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 14 tháng 01 năm 2009; đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 25 tháng 05 năm 2020.

⁽²⁾ Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Cống bê tông: Mã số chi nhánh 3700146225-002 theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 14 tháng 01 năm 2009; đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 25 tháng 05 năm 2020.

⁽³⁾ Chi nhánh Công ty Cổ phần CIC39 - Xí nghiệp Gạch Bê tông: Mã số chi nhánh 3700146225-007 theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 30 tháng 05 năm 2019; đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 25 tháng 05 năm 2020.

⁽⁴⁾ Địa điểm kinh doanh Công ty Cổ phần CIC39 - Trung tâm kinh doanh vật liệu xây dựng 279: Mã số địa điểm kinh doanh 3700146225-006 theo giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 27 tháng 10 năm 2010; đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 29 tháng 05 năm 2020.

⁽⁵⁾ Địa điểm kinh doanh Công ty Cổ phần CIC39 - Xưởng bê tông Long Nguyên: Mã số địa điểm kinh doanh 3700146225-005 theo giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 25 tháng 10 năm 2010; đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 25 tháng 05 năm 2020.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC tại Thuyết minh số 39.

2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

2.5 . Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu*

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban 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.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. 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 phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.8 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

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

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.10 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.11 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Đối với hoạt động xây lắp: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.
- Đối với hoạt động sản xuất cơ khí và công bê tông: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành..

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.12 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 08 năm
- Quyền sử dụng đất	Theo thời hạn quyền sử dụng đất
- Phần mềm	03 - 08 năm

2.14 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.16 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm tài chính.

2.22 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.23 . Doanh thu*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu 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 đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán Bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.)

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.24 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: hàng bán bị trả lại.

Các khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.25 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong năm và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.26 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.27 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.28 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp 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 sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp Phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền	8.056.725.352	78.717.657.144
Các khoản tương đương tiền (*)	41.000.000.000	9.447.959.676
	49.056.725.352	88.165.616.820

(*) Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	48.030.669.774	48.030.669.774	111.320.310.125	111.320.310.125
	48.030.669.774	48.030.669.774	111.320.310.125	111.320.310.125

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, khoản tiền gửi có kỳ hạn có giá trị 47,653 tỷ VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng, lãi suất từ 4,9 % đến 6,4%/năm. Trong đó: toàn bộ khoản tiền gửi này đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay thấu chi từ Ngân hàng Thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Bình Dương (xem chi tiết tại Thuyết minh 15).

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	37.200.000.000	(162.308.828)	17.200.000.000	(162.308.828)
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiên Phước	37.200.000.000	(162.308.828)	17.200.000.000	(162.308.828)
Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	117.728.142.551	-	120.952.624.223	-
- Công ty Cổ phần Bê tông ly tâm Thủ Đức Long An	75.509.310.343	-	78.733.792.015	-
- Công ty Cổ phần Miền Đông	42.218.832.208	-	42.218.832.208	-
Đầu tư vào đơn vị khác	41.114.871.202	(224.658.488)	66.629.694.202	(224.658.488)
- Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Tổng hợp Bình Dương	200.887.800	(200.887.800)	200.887.800	(200.887.800)
- Công ty Cổ phần Hóa An	18.413.983.402	-	49.553.806.402	-
- Công ty Cổ phần BOT đường Đồng Phú-Bình Dương	22.500.000.000	(23.770.688)	16.875.000.000	(23.770.688)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	14.250.000.000	-	17.250.000.000	-
- Trái phiếu (*)	14.250.000.000	-	17.250.000.000	-
Tổng giá trị Đầu tư tài chính dài hạn	210.293.013.753	(386.967.316)	222.032.318.425	(386.967.316)

(*) Trái phiếu BIDV phát hành năm 2018 kỳ hạn 10 năm là 1.980.000.000 đồng

(*) Trái phiếu BIDV phát hành năm 2019 kỳ hạn 10 năm là 1.270.000.000 đồng

(*) Trái phiếu BIDV phát hành năm 2019 (lần 2) kỳ hạn 07 năm là 2.000.000.000 đồng

(*) Trái phiếu BIDV phát hành năm 2020 kỳ hạn 07 năm là 3.000.000.000 đồng

(*) Trái phiếu Vietinbank phát hành năm 2020 kỳ hạn 10 năm là 6.000.000.000 đồng. Các trái phiếu này nhận lãi hàng năm với lãi suất thả nổi

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.



5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu các bên liên quan	54.459.548.533	56.320.991.333
- Công ty CP Miền Đông	54.459.433.196	55.439.659.077
- Cty CP BTLT Thủ Đức-Long An	115.337	881.332.256
- Hợp tác xã Phúc Tài	-	-
Phải thu các khách hàng khác	46.007.237.408	62.022.314.037
- Ban quản lý dự án TP Dĩ An	6.569.361.012	8.664.155.012
- Các khoản phải thu khách hàng khác	39.437.876.396	53.358.159.025
Cộng	100.466.785.941	118.343.305.370

6.1 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Trả trước cho các bên liên quan	1.713.163.737	-	2.827.616.154	-
- Công ty CP Miền Đông	1.396.506.003	-	-	-
- Cty CP BTLT Thủ Đức-Long An	-	-	385.000.000	-
- Hợp tác xã Phúc Tài	316.657.734	-	2.442.616.154	-
Trả trước cho người bán khác	22.233.728.159	-	15.014.614.006	-
- Cty CP Máy CNC Hà Nội	-	-	4.094.132.800	-
- Cty TNHH TK XD TM Phú Đông Phát	12.439.423.928	-	2.703.969.975	-
- Trần Hữu Nghĩa	-	-	2.042.859.440	-
- Khách hàng khác	9.794.304.231	-	6.173.651.791	-
	23.946.891.896	-	17.842.230.160	-

6.2 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về tạm ứng	62.343.596.303	-	52.130.399.164	-
- Ký cược, ký quỹ	6.726.091.464	-	6.725.329.068	-
- Phải thu BHXH	5.859.889	-	3.059.509	-
- Lãi dự thu Tiền gửi ngân hàng	950.532.174	-	3.927.180.962	-
- Lãi dự thu Trái Phiếu	421.925.000	-	447.595.000	-
- Cổ tức TDLA năm 2020	2.550.095.500	-	-	-
- Phải thu CTY CP BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC LONG AN	3.468.253.461	-	3.468.253.461	-
- Phải thu khác	279.739.618	-	49.386.228	-
	76.746.093.409	-	66.751.203.392	-

7 . NỢ XẤU

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi:				
Công ty TNHH Quang Phước	264.782.117	-	264.782.117	-
Đối tượng khác	3.199.009.563	1.550.402.942	752.206.898	58.861.415
	3.463.791.680	1.550.402.942	1.016.989.015	58.861.415

8 . HÀNG TỒN KHO

	1.913.388.738		958.127.600	
	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	15.607.030.257	(22.520.648)	13.748.115.855	(22.520.648)
Công cụ, dụng cụ	536.579.272	-	497.723.431	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	17.376.334.132	-	6.117.702.499	-
Thành phẩm	54.209.848.544	(665.218.771)	46.770.678.471	(62.895.875)
Hàng hóa	911.992.058	-	63.382.447	-
	88.641.784.263	(687.739.419)	67.197.602.703	(85.416.523)

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Công trình khác	2.067.942.362	2.103.394.735
	2.067.942.362	2.103.394.735

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	73.439.802.809	144.500.231.278	50.639.103.417	1.362.075.816	269.941.213.320
- Mua trong kỳ	-	1.918.742.576			1.918.742.576
- ĐTXD cơ bản HT	2.525.970.353	14.835.589.652			17.361.560.005
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				-	
- Thanh lý	(365.917.147)	(15.482.949.183)	(6.231.424.422)	-	(22.080.290.752)
- Giảm khác	-				
Số dư cuối kỳ	75.599.856.015	145.771.614.323	44.407.678.995	1.362.075.816	267.141.225.149
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	25.879.286.963	75.507.689.606	31.957.298.727	1.362.075.816	134.706.351.112
- Khấu hao trong kỳ	4.968.279.999	9.189.596.409	2.502.507.982		16.660.384.390
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý	(365.917.147)	(14.971.927.199)	(4.882.988.337)		(20.220.832.683)
- Giảm khác		(5.413.385)			(5.413.385)
Số dư cuối kỳ	30.481.649.815	69.719.945.431	29.576.818.372	1.362.075.816	131.140.489.434
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	47.560.515.846	68.992.541.672	18.681.804.690	-	135.234.862.208
Tại ngày cuối kỳ	45.118.206.200	76.051.668.892	14.830.860.623	-	136.000.735.715

Trong đó

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 79.164.076.387 VND

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	100.504.903.261	832.920.000	101.337.823.261
- Mua trong kỳ		115.000.000	115.000.000
Số dư cuối kỳ	100.504.903.261	947.920.000	101.452.823.261
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	38.534.135.283	808.575.918	39.342.711.201
- Khấu hao trong kỳ	1.310.465.151	37.829.203	1.348.294.354
Số dư cuối kỳ	39.844.600.434	846.405.121	40.691.005.555
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	61.970.767.978	24.344.082	61.995.112.060
Tại ngày cuối năm	60.660.302.827	101.514.879	60.761.817.706

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư tại thời điểm 30/09/2021 đang được sử dụng để cho thuê bao gồm Trường mẫu giáo An Phú và các kios cho thuê tại Khu dân cư Nguyễn Văn Tiết với nguyên giá và hao mòn lũy kế là 8.331.392.116 đồng và 3.930.775.643 đồng.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**13.1 . Chi phí trả trước ngắn hạn**

- Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
	75.462.429	505.583.167
	75.462.429	505.583.167

13.2 . Chi phí trả trước dài hạn

- Công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ
- Quyền sử dụng đất thuê Thạnh Phước ⁽²⁾
- + Chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất
- + Chi phí thuê đất trả tiền một lần
- Tiền thuê đất trả một lần khu đất của Xí nghiệp công Long Nguyên ⁽³⁾
- Tiền thuê đất trả một lần khu đất của Xí nghiệp Đá ⁽⁴⁾
- Tiền thuê đất trả một lần khu đất của Xưởng Thuận Giao mở rộng ⁽⁵⁾
- Chi phí "khu đất P.Thuận Giao (816.1m2), P. Bình Chuẩn (1.236,2m2)" ⁽⁶⁾

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
	6.272.938.115	7.287.045.853
	45.822.095.986	46.591.496.851
	40.231.862.686	40.907.397.691
	5.590.233.300	5.684.099.160
	4.269.037.511	4.355.572.052
	802.118.867	817.003.544
	1.095.205.540	1.120.222.930
	7.730.504.154	7.854.082.371
	65.991.900.173	68.025.423.601

(2) Giá trị Quyền sử dụng đất để triển khai thực hiện dự án Xưởng bê tông Thạnh Phước, khu đất nhận chuyển nhượng với diện tích 45.427,6 m² tại Phường Thạnh Phước, Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số CĐ 621056 ngày 15/07/2016. Trong đó, giá trị nhận chuyển nhượng là 45,161 tỷ đồng và chi phí thuê đất trả tiền một lần theo Quyết định số 2583/QĐ-UBND ngày 30/09/2016 của Ủy ban Nhân Dân Tỉnh Bình Dương về việc cho phép Công ty CP Đầu tư Xây dựng 3-2 chuyển từ hình thức Nhà Nước cho thuê đất trả tiền hàng năm sang thuê đất trả tiền một lần cho cả thời gian thuê. Giá trị tiền thuê đất là 6,216 tỷ đồng, thời hạn sử dụng đất đến ngày 03/06/2066.

(3) Chi phí thuê đất khu đất của Xí nghiệp Long Nguyên tại xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương theo Quyết định số 2061/QĐ-UBND ngày 12/08/2016 của Ủy ban Nhân Dân Tỉnh Bình Dương về việc cho phép Công ty CP Đầu tư Xây dựng 3-2 chuyển từ hình thức Nhà Nước cho thuê đất trả tiền hàng năm sang thuê đất trả tiền một lần cho cả thời gian thuê. Giá trị tiền thuê đất là 4,855 tỷ đồng, thời hạn sử dụng đất đến ngày 15/09/2058.

(4) Chi phí thuê đất khu đất của Xí nghiệp Đá tại Phường Tân Đông Hiệp, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương theo Quyết định số 2104/QĐ-UBND ngày 17/08/2016 của Ủy ban Nhân Dân Tỉnh Bình Dương về việc cho phép Công ty CP Đầu tư Xây dựng 3-2 chuyển từ hình thức Nhà Nước cho thuê đất trả tiền hàng năm sang thuê đất trả tiền một lần cho cả thời gian thuê. Giá trị tiền thuê đất là 903,003 triệu đồng, thời hạn sử dụng đất đến ngày 12/03/2062.

(5) Chi phí thuê đất trả một lần xưởng Thuận Giao mở rộng (36,4 năm). Diện tích: 2.198,6m². (TG thuê từ 19/03/2018-04/08/2054) theo TB số 16770/TB-CT 19/09/18.

(6) Chi phí "khu đất P.Thuận Giao (816.1m2), P. Bình Chuẩn (1.236,2m2)". Thời gian thuê đến 13/08/2068

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	971.075.762	-	31.133.706.702	29.346.173.833	-	816.457.107
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.532.079.752	7.324.479.022	6.188.723.651	-	5.667.835.123
- Thuế thu nhập cá nhân	117.338.544	-	2.592.700.219	2.712.911.364	237.549.689	-
- Thuế tài nguyên	-	183.974.300	1.272.955.530	1.345.943.330	-	110.986.500
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác ^(*)	-	72.367.719	430.531.425	466.273.599	-	36.625.545
	1.088.414.306	4.788.421.771	42.754.372.898	40.060.025.777	237.549.689	6.631.904.275

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . VAY VÀ NỢ

	01/01/2021		Trong kỳ		30/09/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Bình Dương ⁽²⁾	220.976.161.177	220.976.161.177	287.649.672.231	360.272.123.559	148.353.709.849	148.353.709.849
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Bình Dương	17.493.756.324	17.493.756.324	5.995.782.927	23.489.539.251	-	-
- Vay trung hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽³⁾	2.773.240.000	2.773.240.000		2.327.030.000	446.210.000	446.210.000
- Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽⁴⁾	6.608.400.000	6.608.400.000	4.956.300.000	4.956.300.000	6.608.400.000	6.608.400.000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Bình Dương ⁽⁵⁾	1.680.000.000	1.680.000.000	2.250.000.000	1.520.000.000	2.410.000.000	2.410.000.000
	<u>249.531.557.501</u>	<u>249.531.557.501</u>	<u>300.851.755.158</u>	<u>392.564.992.810</u>	<u>157.818.319.849</u>	<u>157.818.319.849</u>
b) Vay trung, dài hạn						
- Vay trung hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽³⁾	-	-			-	-
- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽⁴⁾	36.920.067.500	36.920.067.500		4.956.300.000	31.963.767.500	31.963.767.500
- Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Bình Dương ⁽⁵⁾	5.710.000.000	5.710.000.000	5.280.000.000	2.250.000.000	8.740.000.000	8.740.000.000
	<u>42.630.067.500</u>	<u>42.630.067.500</u>	<u>5.280.000.000</u>	<u>7.206.300.000</u>	<u>40.703.767.500</u>	<u>40.703.767.500</u>



(2) Hợp đồng số 045/2018/87982/HĐ ngày 18/4/2018 với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 400 tỷ VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh;
- Thời hạn vay: 12 tháng;
- Lãi suất vay: theo từng khế ước nhận nợ;

- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Số dư tiền gửi 13 tỷ đồng theo hợp đồng cầm cố tiền gửi và quyền sử dụng đất số AP 934448 tại xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương, tổng giá trị 22,7 tỷ đồng theo hợp đồng thế chấp bất động sản số 0154/2016/87982/HĐBĐ;
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 148.353.709.849 đồng.

Thông tin bổ sung khoản vay trung và dài hạn:

(3) Số dư tại thời điểm 30/09/2021 bao gồm các hợp đồng sau:

(3.1) Hợp đồng tín dụng số 16.52.077/2016-HĐTD/NHCT640-CTCP DAU TU XAY DUNG 3-2 ngày 20/06/2016 với các điều khoản như sau:

- Hạn mức tín dụng: 8.000.000.000 đồng;
- Mục đích vay: bù đắp chi phí đầu tư 06 phương tiện vận tải phục vụ sản xuất kinh doanh;
- Thời hạn vay: 60 tháng;
- Lãi suất: 8% cho năm đầu tiên, các năm tiếp theo áp dụng lãi suất 10,5%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng Quyền sử dụng đất số T313585 theo hợp đồng thế chấp số 09610202/HĐTC ngày 30/12/2009, giá trị tài sản đảm bảo theo Biên bản định giá lại số
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 0 đồng, số nợ gốc phải trả trong năm 2021 là 818.000.000 đồng.
- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng kể từ ngày 30/09/2021 :0 đồng.

(3.2) Hợp đồng tín dụng số 16.51.0160/2016-HĐTD/NHCT640-CTCP DAU TU XAY DUNG 3-2 ngày 17/10/2016 với các điều khoản như sau:

- Hạn mức tín dụng: 1.698.000.000 đồng;
- Mục đích vay: bù đắp chi phí đầu tư 01 xe ô tô đầu kéo và 01 xe sơ mi romooc tải;
- Thời hạn vay: 60 tháng;
- Lãi suất: 7.5% cho năm đầu tiên, các năm tiếp theo áp dụng lãi suất 10,5%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng các tài sản như sau:
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng Quyền sử dụng đất số T313585 theo hợp đồng thế chấp số 09610202/HĐTC ngày 30/12/2009, giá trị tài sản đảm bảo theo Biên bản định giá lại số
- + Số dư tiền gửi 3,5 tỷ đồng theo hợp đồng thế chấp số 16.51.0070/HĐTC ngày 06/04/2016, Số dư tiền gửi 8 tỷ đồng theo hợp đồng thế chấp số 16.51.0151/HĐTC ngày 29/06/2016,
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 28.300.000 đồng, số nợ gốc phải trả trong năm 2021 là 283.000.000 đồng.
- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng kể từ ngày 30/09/2021 :0 đồng.

(3.3) Hợp đồng tín dụng số 16.51.0160/2016-HĐTD/NHCT640-CTCP DAU TU XAY DUNG 3-2 ngày 27/12/2016 với các điều khoản như sau:

- Hạn mức tín dụng: 8.362.000.000 đồng;
- Mục đích vay: bù đắp chi phí đầu tư 02 xe ô tô tải tự đổ và 01 máy hàn bán tự động lồng thép;
- Thời hạn vay: 60 tháng;
- Lãi suất: 7.5% cho năm đầu tiên, các năm tiếp theo áp dụng lãi suất 10,5%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng Quyền sử dụng đất số T313585 theo hợp đồng thế chấp số 09610202/HĐTC ngày 30/12/2009, giá trị tài sản đảm bảo theo Biên bản định giá lại số
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 417.910.000 đồng, số nợ gốc phải trả trong năm 2021 là 1.672.240.000 đồng.

- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng kể từ ngày 30/09/2021 :0 đồng.

⁽⁴⁾ Hợp đồng cho vay số 17.510090/2017-HĐCVDADT/NHCT640-CTCP DAU TU XAY DUNG 3-2 ngày 03/7/2017 với các điều khoản như sau:

- Hạn mức tín dụng: 91.305.000.000 đồng;
- Mục đích vay: thanh toán các chi phí thực hiện dự án nhà máy sản xuất công bê tông Thạnh Phước;
- Thời hạn vay: 120 tháng;
- Lãi suất: 7.5% cho năm đầu tiên, các năm tiếp theo áp dụng lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của NHCT + biên độ 2,8%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng Quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của dự án nhà máy sản xuất công Thạnh Phước;
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 38.572.167.500 đồng, số nợ gốc phải trả trong năm 2021 là 6.608.400.000 đồng.
- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng kể từ ngày 30/09/2021 :6.608.400.000 đồng.

⁽⁵⁾ Hợp đồng cho vay số 0102/2020/87982/HĐTD ngày 11/3/2020 với các điều khoản như sau:

- Hạn mức tín dụng: 12.220.000.000 đồng;
- Mục đích vay: Hoàn vốn đầu tư máy móc thiết bị nhà máy gạch không nung Thuận Giao và XN Công Thạnh Phước và xe cơ giới;
- Thời hạn vay: 60 tháng;
- Lãi suất: 8% cho năm đầu tiên
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp bằng các tài sản của dây chuyền sản xuất gạch không nung theo hợp đồng thế chấp số 082/2020/87982/HĐBĐ ;
- Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2021 là 11.150.000.000 đồng, số nợ gốc phải trả trong năm 2021 là 2.080.000.000 đồng.
- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng kể từ ngày 30/09/2021 :2.410.000.000 đồng.

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả các bên liên quan	-	-	86.548.715	86.548.715
- Công ty CP Miền Đông	-	-	76.965.248	76.965.248
Phải trả các nhà cung cấp khác	10.774.908.632	10.774.908.632	16.475.667.930	16.475.667.930
- Cty TNHH MTV Hoàng Phương Đông	136.736.773	136.736.773	1.811.847.027	1.811.847.027
- Cty TNHH Thư Thành Phát	2.994.793.040	2.994.793.040	708.538.519	708.538.519
- Cty TNHH VLXD Khăng Tiến	1.362.395.000	1.362.395.000	238.268.000	238.268.000
- CTY TNHH TỔNG CTY HÒA BÌNH MINH-CN VẬT LIỆU XD BÌNH	-	-	276.885.180	276.885.180
- Cty TNHH XD Và TM Hùng Ngọc Dương	-	-	1.702.899.776	1.702.899.776
- Công ty CP TM VT và thi công cơ giới Hợp Nhân	1.063.333.140	1.063.333.140	2.772.741.100	2.772.741.100
- Phải trả các đối tượng khác	5.217.650.679	5.217.650.679	8.964.488.328	8.964.488.328
Cộng	10.774.908.632	10.774.908.632	16.562.216.645	16.562.216.645

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Ban quản lý Dự án đầu tư xây dựng khu vực thị xã Thuận An	19.711.184.768	19.711.184.768	32.352.000.000	32.352.000.000
- Ban quản lý Dự án đầu tư xây dựng khu vực huyện Dầu Tiếng	20.513.735.000	20.513.735.000	359.601.000	359.601.000
- Các khách hàng khác	5.869.252.594	5.869.252.594	19.528.304.309	19.528.304.309
	46.094.172.362	46.094.172.362	52.239.905.309	52.239.905.309

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Trích trước chi phí công trình	36.521.158.140	27.754.995.768
- Chi phí phục hồi môi trường mỏ đá	363.058.390	363.058.390
- Chi phí cam kết ủng hộ địa phương	1.639.949.999	1.639.949.999
- Chi phí đóng cửa mỏ	181.292.754	249.944.665
- Chi phí phải trả khác	161.032.887	396.338.182
	38.866.492.170	30.404.287.004

19 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	57.633.480	90.184.560
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	25.262.915	29.827.895
- Phải trả các đội thi công và nhà thầu phụ	4.494.930.392	5.302.192.878
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.119.820.333	2.602.803.213
	5.697.647.120	8.025.008.546

20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	3.070.500.124	4.280.600.880
	3.070.500.124	4.280.600.880



21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	150.301.450.000	2.190.000.000	166.930.637.926	182.230.365.864	501.652.453.790
Lãi trong năm trước				81.253.977.305	81.253.977.305
Trả cổ tức				(36.072.348.000)	(36.072.348.000)
Trích lập Quỹ			29.044.226.418	(37.498.991.354)	(8.454.764.936)
Số dư cuối năm trước	150.301.450.000	2.190.000.000	195.974.864.344	189.913.003.815	538.379.318.159
Số dư đầu năm nay	150.301.450.000	2.190.000.000	195.974.864.344	189.913.003.815	538.379.318.159
Lãi trong năm nay	-	-	-	41.119.495.125	41.119.495.125
Cổ tức còn lại năm 2020	-	-	-	(18.036.174.000)	(18.036.174.000)
Số dư cuối năm nay	150.301.450.000	2.190.000.000	195.974.864.344	212.996.324.940	561.462.639.284

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ %	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND
- Công ty CP Hóa An	11,88%	17.851.010.000	11,88%	17.851.010.000
- PYN ELITE FUND (NON-UCITS)	7,33%	11.018.480.000	7,33%	11.018.480.000
- Cổ đông khác	80,79%	121.431.960.000	80,79%	121.431.960.000
	100%	150.301.450.000	100%	150.301.450.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	150.301.450.000	150.301.450.000
- Vốn góp cuối kỳ	150.301.450.000	150.301.450.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.030.145	15.030.145
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	15.030.145	15.030.145
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	15.030.145	15.030.145
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phần.		

f) Các quỹ của công ty

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Quỹ đầu tư phát triển	195.974.864.344	195.974.864.344
	195.974.864.344	195.974.864.344

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
- Công ty TNHH Xây dựng Vân Hải	484.735.894	484.735.894
- Công ty TNHH MTV Xây dựng Sắt thép Tiến Phát	660.504.913	660.504.913
- Các đối tượng khác	1.149.413.384	1.149.413.384
	2.294.654.191	2.294.654.191

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	28.469.526.488	53.370.547.416
Doanh thu bán hàng hóa	16.759.590.345	45.656.943.976
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.370.254.214	4.932.896.812
Doanh thu kinh doanh bất động sản	404.272.729	319.909.094
Doanh thu hợp đồng xây dựng	39.307.714.779	55.420.969.583
	86.311.358.555	159.701.266.881

24 . CÁC KHOẢN TRỪ DOANH THU

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Giảm giá hàng bán (xây dựng)	-	-
Hàng bán bị trả lại (thành phẩm)	-	-
	-	-

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm đã bán	25.214.303.925	41.368.916.811
Giá vốn của hàng hóa đã bán	13.758.077.143	37.230.544.803
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	1.779.223.700	4.330.996.246
Giá vốn kinh doanh bất động sản	144.031.986	139.895.304
Giá vốn hoạt động xây dựng	37.361.363.653	54.508.974.070
	78.257.000.407	137.579.327.234

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	894.294.426	2.406.079.281
Lãi bán các khoản đầu tư	27.888.553.587	-
Cổ tức nhận được	2.091.090.000	5.337.225.000
	30.873.938.013	7.743.304.281

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.849.045.302	4.221.017.571
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	386.967.316
Chi phí bán các khoản đầu tư	102.033.970	-
	2.951.079.272	4.607.984.887

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	54.416.746	367.484.778
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.598.356.176	7.977.851.874
	2.652.772.922	8.345.336.652

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.514.492	22.973.260
Chi phí nhân công	1.694.654.590	2.733.214.365
Chi phí khấu hao tài sản cố định	427.153.731	371.269.772
Chi phí dự phòng	594.771.828	(18.104.204)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	76.578.598	418.440.059
Chi phí khác bằng tiền	1.063.621.953	1.015.822.447
	3.877.295.192	4.543.615.699

30 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản	1.955.546.850	113.283.323
Thu nhập từ thu hồi đá do cải tạo mỏ	-	2.994.510.845
Thu nhập khác	537.813.001	348.574.745
	2.493.359.851	3.456.368.913

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí ngừng sản xuất do Covid 19	1.540.831.165	
Chi phí khác	-	48.520.238
	1.540.831.165	48.520.238

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng năm 2021	9 tháng năm 2020
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	48.443.974.147	72.618.729.484
Các khoản điều chỉnh tăng	139.523.494	631.452.515
Các khoản điều chỉnh giảm	(11.961.102.528)	(12.373.892.162)
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	36.622.395.113	60.876.289.837
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.324.479.022	12.175.257.968
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	22.050.000
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	4.532.079.752	4.851.254.103
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(6.188.723.651)	(8.537.245.784)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	5.667.835.123	8.511.316.287
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm của HĐKD bất động sản	-	-
Thuế TNDN đã nộp trong năm của HĐKD bất động sản	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản	-	-
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.324.479.022	12.197.307.968
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	5.667.835.123	8.511.316.287

33 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

34 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	24.730.667.894	13.653.268.380
Các khoản điều chỉnh	-	-
- <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi và ban điều hành được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	1.731.146.753	955.728.787
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	22.999.521.141	12.697.539.593
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	15.030.145	15.030.145
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

35 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	27.055.241.799	47.051.446.931
Chi phí nhân công	6.005.531.933	11.523.477.119
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.976.436.263	5.836.382.162
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.986.236.435	23.758.553.656
Chi phí khác bằng tiền	1.682.181.649	7.542.522.249
	56.705.628.079	95.712.382.117

36 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị ghi sổ kế toán			
	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	49.056.725.352	-	88.165.616.820	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	177.212.879.350	(1.913.388.738)	185.094.508.762	(958.127.600)
Các khoản cho vay	48.030.669.774	-	111.320.310.125	-
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	210.293.013.753	-	222.032.318.425	-
	484.593.288.229	(1.913.388.738)	606.612.754.132	(958.127.600)

	Giá trị ghi sổ kế toán	
	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	198.522.087.349	292.161.625.001
Phải trả người bán, phải trả khác	16.472.555.752	24.587.225.191
Chi phí phải trả	38.866.492.170	30.404.287.004
	253.861.135.271	347.153.137.196

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	49.056.725.352	-	-	49.056.725.352
Phải thu khách hàng, phải thu khác	177.212.879.350	-	-	177.212.879.350
Các khoản cho vay	48.030.669.774	-	-	48.030.669.774
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	210.293.013.753	-	210.293.013.753
	274.300.274.476	210.293.013.753	-	484.593.288.229
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	88.165.616.820	-	-	88.165.616.820
Phải thu khách hàng, phải thu khác	185.094.508.762	-	-	185.094.508.762
Các khoản cho vay	111.320.310.125	-	-	111.320.310.125
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	222.032.318.425	-	222.032.318.425
	384.580.435.707	222.032.318.425	-	606.612.754.132

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2021				
Vay và nợ	157.818.319.849	-	40.703.767.500	198.522.087.349
Phải trả người bán, phải trả khác	16.472.555.752	-	-	16.472.555.752
Chi phí phải trả	38.866.492.170	-	-	38.866.492.170
	213.157.367.771	-	-	253.861.135.271
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	249.531.557.501	-	42.630.067.500	292.161.625.001
Phải trả người bán, phải trả khác	16.472.555.752	-	-	16.472.555.752
Chi phí phải trả	30.404.287.004	-	-	30.404.287.004
	296.408.400.257	-	-	339.038.467.757

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

37 . THÔNG TIN KHÁC

Theo giấy phép khai thác khoáng sản số 83/GP-UBND ngày 04/9/2018, UBND tỉnh Bình Dương đã quyết định cho phép Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2 khai thác đá xây dựng tại mỏ đá xây dựng Tân Đông Hiệp thuộc phường Tân Đông Hiệp, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, khu vực khai thác có diện tích 116.950m², công suất khai thác 762.738 m³ nguyên khối/năm. Thời hạn khai thác đến 31/12/2019.

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

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Mối quan hệ	9 tháng năm 2021	9 tháng năm 2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiên Phước	Công ty con	
- Góp vốn đầu tư	20.000.000.000	6.000.000.000
	Mối quan hệ	9 tháng năm 2021
		VND
Công ty Cổ phần Miền Đông	Công ty liên kết	
- Bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ và thi công công trình	14.334.443.839	36.767.552.615
- Mua hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ	8.565.450.203	61.510.292
- Cổ tức được chia	-	2.091.090.000
- Góp vốn đầu tư	-	-
Công ty Cổ phần Bê tông Ly Tâm Thủ Đức-Long An	Công ty liên kết	
- Bán hàng hóa, thành phẩm, cung cấp dịch vụ và thi công công trình	13.344.938.032	-
- Mua hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ	-	-
- Cổ tức được chia	3.895.362.528	-
- Góp vốn đầu tư	-	-
Hợp tác xã Phúc Tài	Cổ đồng sáng lập	
- Bán hàng hóa, thành phẩm	14.500.150.962	40.556.039.478
- Mua hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ	19.797.721.129	60.114.547.921
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt	9 tháng năm 2021	9 tháng năm 2020
	VND	VND
- Thu nhập của Tổng Giám đốc	892.955.000	1.024.286.200
- Thu nhập của HĐQT và người quản lý khác	2.254.446.000	2.003.674.800
Cộng:	3.147.401.000	3.027.961.000

Bình Dương, ngày 26 tháng 10 năm 2021



Đỗ Việt Cường
Người lập



Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng



Ko Văn Lãnh
Tổng Giám đốc