



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III / 2015

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh kết quả hoạt động kinh doanh

Công ty Cổ phần Beton 6

VPĐD: Tầng 14 Green Power- 35 Tôn Đức Thắng, Q.1, Tp. HCM- T: 08.39119696 - Fax : 08.39119292 –MST: 3700364079

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 1,269,253,455,328 | 1,200,858,536,769 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 7,902,829,632 | 31,615,778,222 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 6,997,575,280 | 30,755,541,006 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 1 | 905,254,352 | 860,237,216 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 58,809,000,000 | 56,309,000,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | 2 | 58,809,000,000 | 56,309,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | 2 | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 795,311,924,926 | 757,335,757,063 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 612,218,083,732 | 592,513,770,164 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 20,956,799,258 | 40,279,230,548 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 3 | 179,826,238,300 | 142,231,952,715 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | (17,689,196,364) | (17,689,196,364) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 367,715,848,153 | 321,752,436,598 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 4 | 371,223,119,543 | 325,259,707,988 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (3,507,271,390) | (3,507,271,390) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 39,513,852,617 | 33,845,564,886 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 5 | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | | 1,326,300 | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 39,512,526,317 | 33,845,564,886 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 398,383,400,432 | 417,598,144,455 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | 6 | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | 7 | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 69,434,284,328 | 75,371,473,331 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 8 | 31,037,222,220 | 36,974,411,223 |
| - Nguyên giá | 222 | | 178,605,640,179 | 190,457,116,592 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (147,568,417,959) | (153,482,705,369) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 10 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 9 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | - | - |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 11 | 38,397,062,108 | 38,397,062,108 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BÉTON 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | 3,331,178,400 | 3,331,178,400 |
| - Nguyên giá | 241 | | 3,331,178,400 | 3,331,178,400 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 186,383,462,327 | 198,353,653,663 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 64,560,538,009 | 64,560,538,009 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 107,833,920,000 | 121,533,920,000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | 12 | 24,656,510,000 | 24,656,510,000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (10,667,505,682) | (12,397,314,346) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 139,234,475,377 | 140,541,839,061 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 135,502,296,625 | 136,809,660,309 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 20 | 3,503,978,752 | 3,503,978,752 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 228,200,000 | 228,200,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 1,667,636,855,760 | 1,618,456,681,224 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BÉTON 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 1,152,556,429,162 | 1,115,058,635,183 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1,151,087,635,187 | 1,113,589,841,208 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 14 | 593,801,110,402 | 654,890,038,341 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 395,078,979,173 | 309,363,448,563 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 72,063,913,856 | 88,097,018,922 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước | 314 | 15 | 5,117,394,717 | 3,561,523,610 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 10,492,457,724 | 6,639,952,215 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | 16 | 64,269,830,859 | 29,082,270,768 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 17 | 6,374,083,039 | 17,065,764,383 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 3,889,865,417 | 4,889,824,406 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1,468,793,975 | 1,468,793,975 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | 18 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | 19 | 1,066,644,115 | 1,066,644,115 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | 20 | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | 402,149,860 | 402,149,860 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 515,080,426,598 | 503,398,046,041 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 515,080,426,598 | 503,398,046,041 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 21 | 329,935,500,000 | 329,935,500,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (494,957,325) | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | 21 | 72,523,342,462 | 72,523,342,462 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | 21 | - | - |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 113,116,541,461 | 100,939,203,579 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400) | 430 | | 1,667,636,855,760 | 1,618,456,681,224 |

Ghi chú: - Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ()

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 21 tháng 10 năm 2015

TUQ. Tổng Giám Đốc
Giám Đốc Kinh Doanh



NGUYỄN THỊ NGỌC TRÂM

VÕ THỊ XUÂN LAN

NGUYỄN HỮU THÀNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 22 | 289,226,050,802 | 202,747,126,049 | 776,655,600,045 | 459,463,405,878 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 23 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 24 | 289,226,050,802 | 202,747,126,049 | 776,655,600,045 | 459,463,405,878 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 25 | 255,508,198,817 | 176,596,804,113 | 688,157,663,259 | 392,118,157,128 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 33,717,851,985 | 26,150,321,936 | 88,497,936,786 | 67,345,248,750 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 26 | 43,636,946 | 36,489,538 | 3,507,101,704 | 12,234,367,224 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 27 | 13,973,233,172 | 15,900,142,898 | 42,481,595,482 | 39,709,117,986 |
| - Trong đó chi phí lãi vay | 23 | | 13,556,734,614 | 15,108,480,708 | 42,892,095,880 | 45,317,571,083 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2,678,521,664 | 948,323,072 | 7,877,237,943 | 2,180,723,923 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 8,487,541,424 | 9,844,504,867 | 27,701,193,648 | 33,349,207,056 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+26)} | 30 | | 8,622,192,671 | (506,159,363) | 13,945,011,417 | 4,340,567,009 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 640,603,327 | 1,348,767,948 | 4,849,016,951 | 2,655,125,748 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 1,867,626,838 | 607,354,360 | 3,182,056,726 | 715,827,319 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (1,227,023,511) | 741,413,588 | 1,666,960,225 | 1,939,298,429 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 7,395,169,160 | 235,254,225 | 15,611,971,642 | 6,279,865,438 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 28 | 1,626,937,215 | 51,755,930 | 3,434,633,761 | 1,381,570,397 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51) | 60 | | 5,768,231,945 | 183,498,295 | 12,177,337,881 | 4,898,295,041 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 175 | 6 | 369 | 148 |

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ NGỌC TRÂM

Kế toán trưởng

VÕ THỊ XUÂN LAN

Lập, ngày 21 tháng 10 năm 2015

TUQ. Tổng Giám Đốc
Giám Đốc Kinh Doanh



NGUYỄN HỮU THÀNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|--|-----------|-------------|-------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 743,401,114,122 | 570,360,767,101 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (502,597,007,201) | (437,828,744,396) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (69,658,650,607) | (63,481,708,123) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (42,892,095,880) | (45,317,571,083) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (1,615,620,880) | (8,509,564,926) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 22,547,470,180 | 21,877,478,036 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (71,338,638,599) | (72,336,566,552) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 77,846,571,135 | (35,235,909,943) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (513,040,000) | (1,114,418,420) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | 550,000,000 | 966,711,264 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (2,500,000,000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (39,100,000,000) | (14,460,001,520) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 300,000,000 | 39,085,330,750 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 26 | 1,287,405,539 | 1,951,991,252 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (39,975,634,461) | 26,429,613,326 |
| 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 | 20 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | 20 | (494,957,325) | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 548,456,437,378 | 550,081,104,493 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (609,545,365,317) | (555,100,721,088) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | 20 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (61,583,885,264) | (5,019,616,595) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (23,712,948,590) | (13,825,913,212) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 31,615,778,222 | 24,773,374,273 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 7,902,829,632 | 10,947,461,061 |

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ NGỌC TRÂM

Kế toán trưởng

VÕ THỊ XUÂN LAN

Lập, ngày 21 tháng 10 năm 2015



NGUYỄN HỮU THÀNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : sản xuất, kinh doanh cấu kiện bê tông đúc sẵn.
- 3. Ngành nghề kinh doanh** :
 - Sản xuất và lắp ghép cấu kiện bê tông đúc sẵn.
 - Sản xuất các loại vật liệu xây dựng.
 - Gia công, sửa chữa các dụng cụ, máy móc thiết bị.
 - Xây dựng các công trình giao thông (cầu cống, đường bộ, bến cảng).
 - Nạo vét san lấp mặt bằng, đào đắp nền móng công trình, thi Công bằng phương pháp khoan nổ mìn.
 - Xây dựng công trình công nghiệp, dân dụng .
 - Xuất nhập khẩu vật tư nguyên liệu ngành giao thông, xây dựng
 - Dịch vụ vận chuyển sản phẩm bê tông thường, bê tông tươi và bê tông siêu trường, siêu trọng.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
- 2. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ.

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng 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 các báo cáo tài chính.

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊT ON 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Xã Bình An, Huyện Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. 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 3 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.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính hữu hình đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình 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 năm.

Tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5-25 |
| Máy móc và thiết bị | 5-10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6-10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 5-7 |

6. Bất động sản đầu tư

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊT ON 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Xã Bình An, Huyện Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn (thời gian sử dụng đất lâu dài) nên không tính khấu hao.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí mở rộng, sửa chữa nhà xưởng, phí tư vấn lập dự án, bản quyền phần mềm. Chi phí này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 05 năm.

10. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng bảo hành sản phẩm được lập cho từng loại sản phẩm, công trình xây lắp có cam kết bảo hành với mức trích lập bằng 5% doanh thu bán sản phẩm và 5% tổng giá trị công trình đối với các công trình xây lắp.

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong năm cổ tức được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hoá, thành phẩm 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

Doanh thu cung cấp dịch vụ 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 kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊTÔN 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Xã Bình An, Huyện Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | | |
| - Tiền mặt | 136,557,358 | 1,761,301,679 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 6,861,017,922 | 9,185,922,166 |
| - Các khoản tương đương tiền | 905,254,352 | 237,216 |
| Cộng | 7,902,829,632 | 10,947,461,061 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | - |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | 58,809,000,000 | 57,169,000,000 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | - | - |
| Cộng | 58,809,000,000 | 57,169,000,000 |
| 3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | - | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | - | - |
| - Phải thu người lao động | - | - |
| - Phải thu khác | 179,826,238,300 | 134,648,490,933 |
| Cộng | 179,826,238,300 | 134,648,490,933 |
| 4. Hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 24,052,880,218 | 60,371,930,750 |
| - Công cụ, dụng cụ | 756,771,211 | 656,432,882 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 204,177,657,915 | 195,161,922,778 |
| - Thành phẩm | 133,931,519,833 | 87,514,861,020 |
| - Hàng hoá | 8,304,290,366 | 5,180,016,179 |
| - Hàng gửi đi bán | | - |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 371,223,119,543 | 348,885,163,609 |
| 5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | |
| - Thuế TNDN nộp thừa | | |
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | - | - |
| - Các khoản khác phải thu Nhà Nước | 1,326,300 | - |
| Cộng | 1,326,300 | - |
| 6. Phải thu dài hạn nội bộ | | |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | - | - |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | - | - |
| Cộng | - | - |
| 7. Phải thu dài hạn khác | | |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | - | - |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác | - | - |
| - Cho vay không có lãi | - | - |
| - Phải thu dài hạn khác | - | - |
| Cộng | - | - |

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|----------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 21,616,856,426 | 86,350,998,092 | 79,171,993,993 | 3,317,268,081 | - | 190,457,116,592 |
| - Mua trong năm | 242,000,000 | 1,637,777,906 | | | | 1,879,777,906 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 10,538,456,372 | 3,192,797,947 | | | 13,731,254,319 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 21,858,856,426 | 77,450,319,626 | 75,979,196,046 | 3,317,268,081 | - | 178,605,640,179 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 14,741,882,026 | 64,959,088,477 | 70,652,768,705 | 3,128,966,161 | - | 153,482,705,369 |
| - Khấu hao trong kỳ | 427,210,463 | 5,025,852,691 | 2,263,000,312 | 100,903,443 | - | 7,816,966,909 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 10,538,456,372 | 3,192,797,947 | | | 13,731,254,319 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 15,169,092,489 | 59,446,484,796 | 69,722,971,070 | 3,229,869,604 | - | 147,568,417,959 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 6,874,974,400 | 21,391,909,615 | 8,519,225,288 | 188,301,920 | - | 36,974,411,223 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 6,689,763,937 | 18,003,834,830 | 6,256,224,976 | 87,398,477 | - | 31,037,222,220 |

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ HH đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn chưa thực hiện:

9. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|----------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|-----------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | - |
| - Tăng trong kỳ | - | | | | | - |
| - Giảm trong kỳ | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | | | | | - |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | - |
| - Khấu hao trong kỳ | | | | | | - |
| - Giảm khác | - | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | | | | | - |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | | | | | - |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | | | | | - |

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Tình hình tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| Số dư đầu năm | | - | | | - |
| - Thuê tài chính trong năm | | - | | | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | - | | | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | - | - |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | - | | | - |
| - Khấu hao trong năm | | - | | | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | - | | | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | - | - |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | - | - |

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| - Chi phí XD CB dở dang | 38,397,062,108 | 38,397,062,108 |
| Trong đó: những công trình lớn | | |
| + Công trình: mở rộng sân bãi | 8,586,545,434 | 8,586,545,434 |
| + Công trình: Nhà máy Long Hậu | 26,472,583,619 | 26,472,583,619 |
| + Phần mềm Dynamics AX | 2,930,687,282 | 2,930,687,282 |
| + DA khu nhà ở Châu Thới | 407,245,773 | 407,245,773 |
| Cộng | 38,397,062,108 | 38,397,062,108 |

12. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| - Chi phí trả trước về sửa chữa TSCĐ | 315,657,754 | 544,744,192 |
| - Chi phí trả trước về sửa chữa nhà xưởng | 284,288,871 | 1,379,074,663 |
| - Chi phí trả trước trang trí nội thất | - | 89,623,194 |
| - Chi phí bản quyền phần mềm | - | - |
| - Phí tư vấn lập dự án Đường trên cao | 1,650,000,000 | 1,650,000,000 |
| - Công nghệ BTCT lắp ráp | 4,207,200,000 | 4,207,200,000 |
| - Công cụ phân bổ | - | 309,748,721 |
| - Quyền sử dụng đất Long Hậu | 129,045,150,000 | 129,045,150,000 |
| Cộng | 135,502,296,625 | 137,225,540,770 |

13. Đầu tư dài hạn khác

| | <u>Cuối kỳ</u> | | <u>Đầu kỳ</u> | |
|---|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| | <u>SỐ LƯỢNG</u> | <u>GÍA TRỊ</u> | <u>SỐ LƯỢNG</u> | <u>GÍA TRỊ</u> |
| a/ Đầu tư vào công ty con | | 64,560,538,009 | | 64,560,538,009 |
| Cty CP Bé Tông Ly Tâm 620 | 3,295,000 | 59,370,538,009 | 3,295,000 | 59,370,538,009 |
| Cty CP Tư Vấn Xây Dựng Bình Châu | 69,000 | 690,000,000 | 69,000 | 690,000,000 |
| Cty CP Bestcon | | 4,500,000,000 | | 4,500,000,000 |
| b/ Đầu tư vào công ty liên kết | | 107,833,920,000 | | 121,533,920,000 |
| Cty CP XD 620 - Bến Tre | 81,520 | 815,200,000 | 81,520 | 815,200,000 |
| Cty CP Bé Tông 620 Châu Thới | 1,250,000 | 12,500,000,000 | 1,250,000 | 12,500,000,000 |
| Cty TNHH TCCG Châu Thới | | 300,000,000 | | 300,000,000 |
| Cty CP đầu tư phát triển 620 Quảng Ngãi | | | 1,600,000 | 13,700,000,000 |
| Cty CP Cung Ứng và Phân Phối Vật liệu Sao Mai | | 44,218,720,000 | | 44,218,720,000 |
| Cty Cổ phần Xây Dựng Công Nghiệp | | 50,000,000,000 | | 50,000,000,000 |
| c/ Đầu tư dài hạn khác | | 24,656,510,000 | | 24,656,510,000 |
| NH Sài Gòn Công Thương | 119,824 | 846,510,000 | 119,824 | 846,510,000 |
| Cty CP Cảng Vĩnh Long | 300,000 | 3,060,000,000 | 300,000 | 3,060,000,000 |
| Cty CP Trang Trí Đá Vĩnh Cửu | 60,000 | 2,040,000,000 | 60,000 | 2,040,000,000 |
| Cty CP XNK & XDCT (Tranimexco) | 150,000 | 2,050,000,000 | 150,000 | 2,050,000,000 |
| Cty CP Bê tông Sài Gòn Sáu Hai Mười | 150,000 | 1,500,000,000 | 150,000 | 1,500,000,000 |
| Cty CP BOT Cầu Phú Mỹ | 151,600 | 15,160,000,000 | 151,600 | 15,160,000,000 |

Lý do thay đổi

Thanh lý đầu tư vào công ty CP đầu tư phát triển 620 Quảng Ngãi

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 14. Vay và nợ ngắn hạn | | |
| - Vay ngắn hạn | 593,285,745,989 | 621,076,663,607 |
| - Vay dài hạn đến hạn trả | 515,364,413 | 514,264,413 |
| Cộng | 593,801,110,402 | 621,590,928,020 |
| 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | |
| - Thuế GTGT hàng hoá DV bán ra | 1,320,754,395 | 495,027,074 |
| - Thuế GTGT hàng NK | - | - |
| - Thuế xuất nhập khẩu | - | - |
| - Thuế TNDN | 3,434,633,761 | 1,205,434,629 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 362,006,561 | 293,690,455 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | - |
| - Các loại thuế khác | - | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 1,954,800 |
| Cộng | 5,117,394,717 | 1,996,106,958 |
| 16. Chi phí phải trả | | |
| - Trích trước chi phí thi công công trình xây lắp | 48,207,650,430 | 29,204,689,856 |
| - Trích trước chi phí mua vật tư | - | - |
| - Lãi thuê đất | 10,602,730,042 | 10,602,730,042 |
| - Trích trước chi phí chung | 4,941,951,361 | 1,290,994,379 |
| - Chi phí vận chuyển | 517,499,026 | - |
| Cộng | 64,269,830,859 | 41,098,414,277 |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí Công đoàn | 361,247,695 | 405,105,935 |
| - Bảo hiểm xã hội | 732,710,020 | 1,712,822,451 |
| - Bảo hiểm y tế | 105,455,121 | 474,916,869 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 34,873,361 | 212,748,732 |
| - Cổ tức phải trả | 272,532,512 | 272,703,512 |
| - Tạm nhập kho NVL | 2,081,473,159 | 1,220,417,009 |
| - Tạm nhập kho hàng hóa | 18,915,339 | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2,766,875,832 | 2,116,073,745 |
| Cộng | 6,374,083,039 | 6,414,788,253 |
| 18. Phải trả dài hạn nội bộ | | |
| - Vay dài hạn nội bộ | - | - |
| - | - | - |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | - | - |
| Cộng | - | - |
| 19. Các khoản vay và nợ dài hạn | | |
| a. Vay dài hạn | 1,066,644,115 | 3,124,801,767 |
| + Vay ngân hàng | 1,066,644,115 | 3,124,801,767 |
| + Vay đối tượng khác | - | - |
| + Trái phiếu phát hành | - | - |
| b. Nợ dài hạn | | |
| + Thuế tài chính | | |
| + Nợ dài hạn khác | | |
| c. Trái phiếu công ty | | |
| Cộng | 1,066,644,115 | 3,124,801,767 |

♣ Các khoản nợ thuế tài chính

| Chi tiêu | Năm này | | | Năm trước | | |
|--------------|------------------------------------|-------------------|------------|------------------------------------|-------------------|------------|
| | Tổng khoản t/t tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản t/t tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1 - 5 năm | | | | - | - | - |
| Trên 5 năm | | | | | | |

20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- 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 liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các Kỳ này năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Kỳ này

Kỳ này năm trước

| | |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn lại thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các Kỳ này năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Kỳ này

Kỳ này năm trước

| | |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN BÉTON 6

Km 1877, Quốc lộ 1K, Phường Bình An, Thị xã Di An, Tỉnh Bình Dương

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Số dư đầu năm trước | 329,935,500,000 | - | - | 71,970,240,958 | - | 78,064,840,673 |
| - Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | - | 6,930,689,411 |
| - Chia cổ tức trong năm | - | - | - | - | - | 16,496,775,000 |
| - Phát hành cổ phiếu thường | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ trong năm | - | - | - | 553,101,504 | - | (553,101,504) |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm trước | 329,935,500,000 | - | - | 72,523,342,462 | - | 100,939,203,580 |
| Số dư đầu năm nay | | | | | | |
| - Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | - | 12,177,337,881 |
| - Chia cổ tức trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 329,935,500,000 | - | - | 72,523,342,462 | - | 113,116,541,461 |

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 19,569,030,000 | 19,569,030,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 310,366,470,000 | 310,366,470,000 |
| - | | |
| Cộng | 329,935,500,000 | 329,935,500,000 |
| * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm | | |
| * Số lượng cổ phiếu quỹ | | |
| | | |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 329,935,500,000 | 329,935,500,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm (chia CP thưởng) | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 329,935,500,000 | 329,935,500,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| | | |
| d. Cổ tức | | |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán | - | - |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | |
| | | |
| e. Cổ phiếu | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 32,993,550 | 32,993,550 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 32,993,550 | 32,993,550 |
| + Cổ phiếu thường | 32,993,550 | 32,993,550 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 88,040 | |
| + Cổ phiếu thường | 88,040 | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 32,993,550 | 32,993,550 |
| + Cổ phiếu thường | 32,993,550 | 32,993,550 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10,000 | 10,000 |
| | | |
| f. Các quỹ của doanh nghiệp | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 72,523,342,462 | 72,523,342,462 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | - | - |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |
| | | |
| * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp | | |
| | | |
| g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Giảm quỹ dự phòng tài chính do xử lý nợ khó đòi | - | - |

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| 22. Doanh thu | | |
| Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 289,226,050,802 | 202,747,126,049 |
| * Trong đó | | |
| - Doanh thu sản phẩm bê tông | 153,769,830,462 | 118,512,959,166 |
| - Doanh thu khác | 46,514,390,912 | 22,352,543,370 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 88,941,829,428 | 61,881,623,513 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | 88,941,829,428 | 61,881,623,513 |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC | 275,710,898,870 | 159,704,414,062 |
| 23. Các khoản giảm trừ doanh thu | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| * Trong đó | | |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán trả lại | - | - |
| - Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | - | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| - Thuế xuất khẩu | - | - |
| 24. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 289,226,050,802 | 202,747,126,049 |
| * Trong đó | | |
| + Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá | | |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |
| 25. Giá vốn hàng bán | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Giá vốn sản phẩm bê tông | 121,713,411,465 | 104,009,824,395 |
| - Giá vốn khác | 45,913,691,154 | 24,372,352,310 |
| - Giá vốn của xây dựng | 87,881,096,198 | 48,214,627,408 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Cộng | 255,508,198,817 | 176,596,804,113 |
| 26. Doanh thu hoạt động tài chính | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 43,636,946 | 36,489,538 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| - Lãi bán ngoại tệ | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| - Lãi thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 43,636,946 | 36,489,538 |

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 27. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | 13,556,660,910 | 15,108,480,708 |
| - Lãi mua hàng trả chậm | 293,862,873 | 762,815,633 |
| - Lãi thuê đất trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 122,709,389 | 28,846,557 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | |
| - Hoàn nhập dự phòng | - | - |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 13,973,233,172 | 15,900,142,898 |
| 28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành | 1,626,937,215 | 51,755,930 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | | |
| Cộng | 1,626,937,215 | 51,755,930 |
| 29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | - | - |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế TN hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế TN hoãn lại phải trả | | |
| Cộng | - | - |
| 30. Chi phí SXKD theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 115,539,732,441 | 85,347,206,238 |
| - Chi phí nhân công | 29,162,193,613 | 18,729,636,277 |
| - Khấu hao TSCĐ | 2,609,071,940 | 3,475,967,009 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 717,754,890 | 486,718,842 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 55,127,693,038 | 47,059,488,449 |
| Cộng | 203,156,445,922 | 155,099,016,815 |

31. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BC lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng

- a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ
- c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà DN phải thực hiện

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Giao dịch với các bên liên quan

1/ Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Tiền lương | 459,057,145 | 1,028,779,226 |
| Thù lao được hưởng | 204,000,000 | - |
| Tiền thưởng | - | - |
| Cộng | 663,057,145 | 1,028,779,226 |

2/ Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ này năm trước</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Công ty cổ phần xây dựng 620 Bến Tre | | |
| Bán sản phẩm Bê tông | 1,531,194,602 | 1,531,194,602 |
| Vay hộ | 2,109,460,846 | 2,109,460,846 |
| Cổ tức phải thu | 87,043,333 | 87,043,333 |
| Cho mượn | 100,000,000 | 100,000,000 |
| Công ty cổ phần bê tông 620 Châu Thới | | |
| Bán vật tư | | |
| Cổ tức được chia | - | 3,437,500,000 |
| Thu hồi vốn góp của Công ty cổ phần Cảng Bình Minh | | 1,833,596,864 |
| Phải thu lại khoản tạm ứng thi công cầu Mỹ Lợi | | 29,366,641 |
| Tạm ứng tiền mua sản phẩm | - | |
| Tổng Công ty xây dựng công trình giao thông 6 | | |
| Thi công công trình | 690,817,879 | 690,817,879 |
| Công ty CP Bestcon | | |
| Phải thu tạm ứng | 400,000,000 | 400,000,000 |
| Cộng nợ phải thu | 4,918,516,660 | 10,218,980,165 |
| Công ty CP tư vấn XD Bình Châu | | |
| Thuê giám sát thí nghiệm | 686,923,378 | 473,891,234 |
| Tổng Công ty xây dựng công trình giao thông 6 | | |
| Phí Tổng B | 11,313,500 | 11,313,500 |
| Công ty cổ phần bê tông 620 Châu Thới | | |
| Mua hàng hóa | 502,406,495 | |
| Gia công thép | | - |
| Công ty CP Cung ứng và Phân phối Vật liệu Sao Mai | | |
| Mua vật tư | 31,853,879,713 | 20,231,004,422 |
| Công ty cổ phần bê tông ly tâm 620 | | |
| Thuê máy móc, thiết bị | 8,082,870,860 | 3,882,870,860 |
| Hoạt động tài chính | 17,100,000,000 | |
| Cộng nợ phải trả | 58,237,393,946 | 24,599,080,016 |

Lập ngày 21 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ NGỌC TRÂM



VÕ THỊ XUÂN LAN



NGUYỄN HỮU THÀNH