

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		465.742.755.614	374.256.035.047
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	852.901.704	14.031.756.862
1. Tiền	111		852.901.704	13.318.564.708
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	713.192.154
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		304.000.000.000	274.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		304.000.000.000	274.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		160.851.286.107	79.804.769.081
1. Phải thu khách hàng	131	4	4.754.417.694	3.961.371.636
2. Trả trước cho người bán	132		11.781.595.186	43.745.012.121
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	5	157.383.799.903	47.013.310.065
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(13.068.526.676)	(14.914.924.741)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38.567.803	6.419.509.104
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	38.567.803	19.639.774
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	6.288.365.746
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	111.503.584
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		498.715.084.726	608.764.948.829
II. Tài sản cố định	220		5.502.335.651	5.036.309.027
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	5.502.335.651	5.036.309.027
- Nguyên giá	222		8.730.979.958	7.981.091.504
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.228.644.307)	(2.944.782.477)
3. Tài sản cố định vô hình	227	7	-	-
- Nguyên giá	228		533.231.872	533.231.872
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(533.231.872)	(533.231.872)
III. Bất động sản đầu tư	230	8	16.078.683.517	16.746.761.410
- Nguyên giá	231		19.332.015.099	19.332.015.099
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(3.253.331.582)	(2.585.253.689)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	9	363.058.388.129	508.431.878.392
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		363.058.388.129	508.431.878.392
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		114.000.000.000	78.550.000.000
3. Đầu tư vào công cụ vốn vào đơn vị khác	252		114.000.000.000	78.550.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		75.677.429	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	75.677.429	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		964.457.840.340	983.020.983.876

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		734.691.519.531	755.934.487.325
I. Nợ ngắn hạn	310		280.153.772.186	599.162.891.660
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		51.193.444.740	25.631.561.017
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.707.829	8.707.830
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	11.993.626.843	5.824.656.923
4. Phải trả người lao động	314		435.331.250	907.205.500
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	14.253.165.092	3.337.559.806
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	22.233.897.993	367.901.552.706
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	179.383.753.639	195.071.647.878
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		651.844.800	480.000.000
II. Nợ dài hạn	330		454.537.747.345	156.771.595.665
2. Người mua trả trước dài hạn	332		453.936.691.686	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	15	601.055.659	156.771.595.665
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		229.766.320.809	227.086.496.551
I. Nguồn vốn chủ sở hữu	410	16	229.766.320.809	227.086.496.551
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		199.994.910.000	159.997.150.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		199.994.910.000	159.997.150.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.179.502.900	2.179.502.900
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(60.000)	(60.000)
8. Quỹ dự đầu tư phát triển	418		8.410.908.651	7.041.343.922
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.181.059.258	57.868.559.729
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.526.000	41.571.159.804
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.179.533.258	16.297.399.925
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		964.457.840.340	983.020.983.876

TP Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2018	Lũy kế đến 30/09/2018	Quý III/2017	Lũy kế đến 30/09/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	17	1.146.467.417	319.961.774.987	9.772.930.125	39.791.064.417
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-		11.459.571
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.146.467.417	319.961.774.987	9.772.930.125	39.779.604.846
4. Giá vốn hàng bán	11	18	562.340.765	297.283.665.371	8.920.993.689	38.409.073.332
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		584.126.652	22.678.109.616	851.936.436	1.370.531.514
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	4.793.284.496	14.603.125.255	370.632.899	841.764.229
7. Chi phí tài chính	22	20	2.721.094.578	8.169.373.060	813.112.473	1.932.893.418
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>2.721.094.578</i>	<i>8.169.373.060</i>	<i>813.112.473</i>	<i>1.932.893.418</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		800.407.638	(156.868.418)	1.142.676.401	1.522.156.500
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		1.855.908.932	29.268.730.229	(733.219.539)	(1.242.754.175)
11. Thu nhập khác	31		68.294.831	145.773.263	31.838.715.454	31.841.757.254
12. Chi phí khác	32		-	182.076.906	2.576.370	7.955.750.582
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		68.294.831	(36.303.643)	31.836.139.084	23.886.006.672
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.924.203.763	29.232.426.586	31.102.919.545	22.643.252.497
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	21	1.855.503.832	10.052.893.328	3.164.274.900	3.164.274.900

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2018	Lũy kế đến 30/09/2018	Quý III/2017	Lũy kế đến 30/09/2017
17. Chi phí thuế TNDN được hoãn lại	52			-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	22	68.699.931	19.179.533.258	27.938.644.645	19.478.977.597
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61			-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62			-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	22	3	1.080	1.746	1.217

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Hiên

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu	Lũy kế từ đầu năm
		năm đến cuối Quý III/2018	đến cuối Quý III/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	29.232.426.586	22.643.252.497
2. Điều chỉnh các khoản		(7.328.210.537)	1.758.245.095
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	951.939.723	296.483.007
- Các khoản dự phòng	03	(1.846.398.065)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(14.603.125.255)	(471.131.330)
- Chi phí lãi vay	06	8.169.373.060	1.932.893.418
3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	21.904.216.049	24.401.497.592
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(75.741.239.656)	(17.062.775.310)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	146.368.573.863	(117.505.529.884)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(12.754.079.863)	276.960.786.640
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(94.605.458)	10.200.000
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	(1.120.287.100)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(8.350.929.713)	(1.932.893.418)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.514.228.568)	(11.367.347.141)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	14.685.441.839
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	68.817.706.654	167.069.093.218
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(776.008.818)	(11.901.851.642)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(85.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	55.000.000.000	(151.700.000.000)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(35.450.000.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.917.050.245	841.766.564
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(50.308.958.573)	(162.760.085.078)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	356.811.856.754	251.225.262.118
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(372.499.750.993)	(256.277.136.164)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	50	(15.999.709.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	60	(31.687.603.239)	(5.051.874.046)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	70	(13.178.855.158)	(742.865.906)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		14.031.756.862	2.102.529.485
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		852.901.704	1.359.663.579

Tp Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hiên

Trang 5

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2018

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần ANI là doanh nghiệp được chuyển đổi từ Chi nhánh Tổng Công ty Sông Đà tại Thành phố Hồ Chí Minh theo quyết định số 1716/QĐ-BXD ngày 24 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Xây Dựng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103002194, đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ mười lăm ngày 10 tháng 05 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp

Trụ sở chính của Công ty tại Số 14B Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 199.994.910.000 đồng; tương đương 19.999.491 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư, kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị;
- Đầu tư, kinh doanh các công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình cấp thoát nước, công trình đường dây và trạm biến áp;
- Sản xuất kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc thiết bị (không sản xuất tại trụ sở);
- Khảo sát địa hình, địa chất, đo đạc phục vụ thi công và quan trắc biến dạng công trình;
- Tiếp nhận, vận tài vật tư, thiết bị;
- Sản xuất, mua bán điện (không sản xuất tại trụ sở);
- Đào tạo dạy nghề;
- Mua bán và nuôi trồng thủy sản (không gây ô nhiễm môi trường);
- Trồng rừng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị máy công nghiệp, nguyên vật liệu sản xuất ngành công nghiệp và các thiết bị ngành xây dựng;
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế kiến trúc công trình, quy hoạch xây dựng./.

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng 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 hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ.

2.4. 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 về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

2.6. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp trực tiếp theo từng dự án và phân bổ tương ứng với doanh thu chưa ghi nhận đến thời điểm cuối kỳ theo doanh thu ước tính của dự án.

Các dự án đầu tư thực hiện theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác và các thỏa thuận trong hợp đồng hợp tác kinh doanh. Theo đó:

- Công ty tạm thời ghi nhận toàn bộ chi phí đầu tư của hoạt động liên doanh trên Báo cáo tài chính của Công ty. Thực hiện các nghĩa vụ về thuế chung với các hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty;
- Khi các bên thống nhất phương án phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh, Công ty sẽ căn cứ vào phương án đã được thống nhất này để tiến hành hạch toán và phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh cho các bên khác trong liên doanh.

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

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.

2.8. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	12 năm
- Phần mềm máy tính	05 năm
- Tài sản cố định khác	05 năm

2.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
--------------------------	--------

2.10. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác tại thời điểm trích lập dự phòng

2.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

2.13. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.14. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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

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 Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

2.15. Ghi nhận doanh thu

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/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/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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.16. Ghi nhận 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 thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.17. Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm tài chính hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

2.18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	852.901.704	13.318.564.708
Tiền gửi ngân hàng	-	713.192.154
	<u>852.901.704</u>	<u>14.031.756.862</u>

4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng	2.482.941.304	2.482.941.304
<i>Công ty cấp nước TP. Hồ Chí Minh</i>	226.109.071	226.109.071
<i>Xí nghiệp Hà Châu 2</i>	1.087.150.000	1.087.150.000
<i>Công ty K&N</i>	1.169.682.233	1.169.682.233
Các khoản phải thu của các khách hàng khác	2.271.476.390	1.478.430.332
	<u>4.754.417.694</u>	<u>3.961.371.636</u>

5. PHẢI THU KHÁC

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	157.383.799.903	47.013.310.065
Tạm ứng	78.479.480.668	30.314.340.110
Phải thu tiền tạm ứng của cán bộ công nhân viên đã nghỉ việc	-	1.846.398.065
Phải thu tiền nguyên vật liệu, thành phẩm của xưởng phụ gia bê tông Công ty cổ phần Sông Đà 505	6.397.531.866	6.397.531.866
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	1.313.924.990
Phải thu của người lao động tiền Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	17.382.433	28.110.433
Phải thu Công ty TNHH K&N tiền hợp tác đầu tư dự án Hiệp Bình Chánh	4.315.750.622	4.315.750.622
Tiền ủy thác đầu tư cổ phiếu vào Công ty CP Hoàng Anh - Ban Mê	669.400.300	669.400.300
Tiền ủy thác đầu tư cổ phiếu vào Công ty CP Khoáng sản và TM Đắk Nông	47.500.000	47.500.000
Phải thu tiền dịch vụ công trường dự án Sông Đà Riverside	-	616.997.520
Phải thu khác	66.356.754.014	363.356.159
	<u>157.383.799.903</u>	<u>47.013.310.065</u>

Công ty Cổ phần ANI

Số 14B, Kỳ Đông, Phường 9, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh

6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ Hữu hình khác VND	Cộng VND
Số đầu kỳ (01/01/2018)	5.687.787.585	199.154.543	1.256.374.093	837.775.283	-	7.981.091.504
Tăng trong kỳ	-		749.888.454			749.888.454
Giảm trong kỳ						
Số cuối kỳ (30/09/2018)	5.687.787.585	199.154.543	2.006.262.547	837.775.283	-	8.730.979.958
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu kỳ (01/01/2018)	651.478.558	199.154.543	1.256.374.093	837.775.283	-	2.944.782.477
Tăng trong kỳ (Trích khấu hao)	221.371.128		62.490.702	-	-	283.861.830
Giảm trong kỳ						
Số cuối kỳ (30/09/2018)	872.849.686	199.154.543	1.318.864.795	837.775.283	-	3.228.644.307
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ (01/01/2018)	5.036.309.027		-	-	-	5.036.309.027
Số cuối kỳ (30/09/2018)	4.814.937.899	-	687.397.752	-	-	5.502.335.651

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ			
Số đầu năm	-	533.231.872	533.231.872
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	-	533.231.872	533.231.872
Hao mòn TSCĐ			
Số đầu năm	-	533.231.872	533.231.872
Tăng trong năm	-	-	-
- Trích khấu hao TSCĐ	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	-	533.231.872	533.231.872
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-

8. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	19.332.015.099	19.332.015.099
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	19.332.015.099	19.332.015.099
Hao mòn		
Số đầu kỳ	2.585.253.689	2.585.253.689
Tăng trong kỳ	668.077.893	668.077.893
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối năm	3.253.331.582	3.253.331.582
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	16.746.761.410	16.746.761.410
Số cuối kỳ	16.078.683.517	16.078.683.517

9. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
	363.058.388.129	508.431.878.392
Dự án Sông Đà Riverside	-	327.282.855.961
Dự án Sông Đà IDC Tower	362.544.157.221	181.130.840.613
Các Dự án khác	514.230.908	18.181.818

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	38.567.803	19.639.774
Dài hạn	75.677.429	-

11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Vay ngắn hạn	179.383.753.639	195.071.647.878
	<u>179.383.753.639</u>	<u>195.071.647.878</u>

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp	600.566.458	(111.503.584)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.052.953.328	2.514.288.568
Thuế thu nhập cá nhân	100.758.732	140.016.735
Các loại thuế khác	1.239.348.325	3.170.351.620
	<u>11.993.626.843</u>	<u>5.713.153.339</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Lãi vay phải trả	-	181.556.653
Trích trước chi phí đầu tư Dự án Songda Tower	124.687.537	124.687.537
Dự án Sông Đà Riverside	11.446.657.941	166.011.202
Sản xuất phụ gia bê tông	807.614.103	807.614.103
Đội xây dựng	253.779.439	253.779.439
Dự án ĐamBri	1.566.426.072	1.566.426.072
Thù lao Hội đồng Quản trị	54.000.000	237.484.800
	<u>14.253.165.092</u>	<u>3.337.559.806</u>

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	17.222.000	-
Bảo hiểm xã hội	16.875.500	44.357.500
Bảo hiểm y tế	6.742.000	7.258.500
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	-	75.000.000
Phải trả về tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP Sông Đà Ban Mê	669.400.000	669.400.000
Phải trả tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP KS và TM Đắk Nông	47.500.000	47.500.000
Phải trả phí bảo trì tòa nhà Sông Đà Tower đã thu của các hộ	1.038.907.638	1.717.277.835
Phải trả tiền góp vốn của khách hàng dự án Sông Đà Riverside	704.910.761	3.050.214.690
Phải trả tiền lệ phí làm sổ đỏ Dự án Hiệp Bình Chánh	270.681.200	270.681.200
Phải trả tiền chậm thanh toán xi măng	645.789.375	738.045.000
Phải trả Công ty cổ phần Đầu tư Bất động sản Hiệp Phúc	-	360.530.000.000
Phải trả khách hàng cho vay vốn	17.627.300.000	-
Phải trả khác	1.188.569.519	751.817.981
	<u>22.233.897.993</u>	<u>367.901.552.706</u>

15. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	601.055.659	508.228.289
Nhận ký cược, ký quỹ khác	601.055.659	508.228.289
Người mua trả trước dài hạn	453.936.691.686	156.263.367.376
Khách hàng cá nhân góp vốn dự án Gò Vấp - Đất nền	89.850.581.388	70.814.929.578
Khách hàng cá nhân góp vốn dự án Gò Vấp - Chung cư	364.086.110.298	85.448.437.798
	454.537.747.345	156.771.595.665

16. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2018	01/01/2018	30/09/2018	01/01/2018
	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	VND	VND
Vốn góp của các cổ đông khác	100,00%	100,00%	199.994.910.000	159.997.150.000
			199.994.910.000	159.997.150.000

Số lượng cổ phiếu quỹ:

Cổ phiếu

	Kỳ này (Quý III/2018)	Kỳ trước (Quý III/2017)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19.999.491	15.999.715
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	19.999.491	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	19.999.491	15.999.715
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.999.491	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	19.999.491	15.999.715
- Số lượng cổ phiếu quỹ	6	6
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6	6
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

17. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này (Quý III/2018)	Kỳ trước (Quý III/2017)
	VND	VND
Doanh thu cho thuê văn phòng	705.721.991	438.705.306
Doanh thu cung cấp dịch vụ	440.745.426	474.178.261
Doanh thu khác	-	8.860.046.558
	1.146.467.417	9.772.930.125

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này (Quý III/2018)	Kỳ trước (Quý III/2017)
	VND	VND
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	222.692.631	222.692.631
Giá vốn cung cấp dịch vụ	339.648.134	312.797.227
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	-	-
Giá vốn hoạt động khác	-	8.385.503.831
	562.340.765	8.920.993.689

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này (Quý III/2018) VND	Kỳ trước (Quý III/2017) VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.793.284.496	841.764.229
	<u>4.793.284.496</u>	<u>841.764.229</u>

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này (Quý III/2018) VND	Kỳ trước (Quý III/2017) VND
Chi phí lãi vay	2.721.094.578	1.932.893.418
	<u>2.721.094.578</u>	<u>1.932.893.418</u>

21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này (Quý III/2018) VND	Kỳ trước (Quý III/2017) VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.855.503.832	3.164.274.900
Chi phí thuế TNDN từ kết quả kinh doanh trong kỳ	384.840.753	3.164.274.900
Chi phí thuế TNDN tạm nộp 1% trên số tiền thu trước của Khách hàng mua chung cư Dự án IDC Tower Gò Vấp	1.470.663.079	-
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	<u>1.855.503.832</u>	<u>3.164.274.900</u>

22. 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 được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Kỳ này (Quý III/2018) VND	Kỳ trước (Quý III/2017) VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	68.699.931	27.938.644.645
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	68.699.931	27.938.644.645
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15.999.715	15.999.715
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	19.999.491	15.999.715
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>3</u>	<u>1.746</u>

23. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

24. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý III/2017 và Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

NGƯỜI LẬP



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Hiền

