

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN

-----Ω\*Ω-----

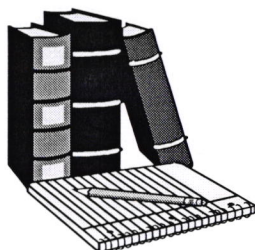


CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

-----Ω\*Ω-----

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3/2018

-----Ω\*Ω-----



**Nơi nhận:**

**Bình Định, ngày 25 tháng 10 năm 2018**

**MỤC LỤC**

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2-5
3. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7-8
5. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9-38

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Mẫu B 01 - DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018**

Đơn vị tính: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ 30/09/2018</b>	<b>Số đầu năm 01/01/2018</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>186.357.308.736</b>	<b>168.347.955.106</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V. 1	<b>10.428.115.711</b>	<b>3.759.691.314</b>
1. Tiền	111		10.428.115.711	3.759.691.314
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>17.450.000.000</b>	<b>14.400.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V. 2a	17.450.000.000	14.400.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>58.838.660.841</b>	<b>81.150.149.459</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V. 3	24.655.584.575	61.547.471.807
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V. 4	25.190.287.164	19.060.175.060
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		12.380.000.000	3.250.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V. 5	2.389.118.331	1.194.780.681
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V. 7	(5.776.329.229)	(3.902.278.089)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V. 6	<b>91.348.557.011</b>	<b>64.810.976.082</b>
1. Hàng tồn kho	141		91.348.557.011	64.810.976.082
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.291.975.173</b>	<b>4.227.138.251</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V. 12	508.059.873	160.938.010
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		7.783.915.298	4.065.170.736
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V. 16	2	1.029.505
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>359.327.925.618</b>	<b>351.464.259.280</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.927.080.660</b>	<b>3.927.080.660</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V. 5	3.927.080.660	3.927.080.660
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>103.160.383.425</b>	<b>95.314.027.563</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V. 9	88.379.643.982	83.137.105.627
<i>Nguyên giá</i>	222		173.347.009.089	145.047.659.645
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(84.967.365.107)	(61.910.554.018)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V. 10	14.780.739.443	12.176.921.936
<i>Nguyên giá</i>	228		16.970.834.944	13.661.264.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2.190.095.501)	(1.484.342.064)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V. 11	<b>44.559.460.931</b>	<b>47.219.535.664</b>
<i>Nguyên giá</i>	231		84.632.129.355	84.632.129.355
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(40.072.668.424)	(37.412.593.691)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6.617.731.506</b>	<b>6.184.132.154</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		5.649.027.724	5.303.005.145
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V. 8b	968.703.782	881.127.009
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>186.505.071.347</b>	<b>189.812.409.887</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V. 2b	179.937.357.324	183.244.695.864
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V. 2b	7.451.619.996	7.451.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(883.905.973)	(883.905.973)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.558.197.749</b>	<b>9.007.073.352</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V. 12	10.883.503.234	6.636.886.739
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.370.186.613	2.370.186.613
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		1.304.507.902	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>545.685.234.354</b>	<b>519.812.214.386</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>185.880.349.137</b>	<b>169.674.025.315</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>110.848.147.884</b>	<b>94.616.431.571</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V. 14	30.162.092.388	17.173.112.849
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V. 15	6.249.482.956	3.348.026.482
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V. 16	1.550.362.755	2.880.036.433
4. Phải trả người lao động	314		5.994.055.234	6.383.592.179
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V. 17	798.120.732	1.737.092.489
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V. 20a	7.145.378.342	5.311.692.451
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V. 18	2.811.142.333	2.018.727.842
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V. 13	53.635.721.669	55.074.161.885
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V. 19	2.501.791.475	689.988.961
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>75.032.201.253</b>	<b>75.057.593.744</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	V. 20b	64.283.820.541	63.254.213.032
7. Phải trả dài hạn khác	337		4.928.380.712	4.928.380.712
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V. 13	5.820.000.000	6.875.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định



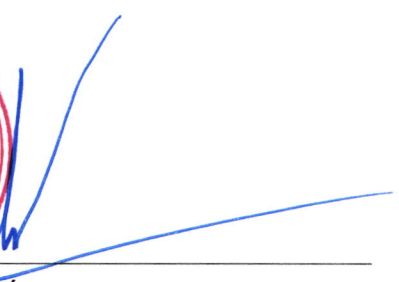
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2018	Số đầu năm 01/01/2018
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>359.804.885.217</b>	<b>350.138.189.071</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>359.804.885.217</b>	<b>350.138.189.071</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V. 21	275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V. 21	522.569.600	522.569.600
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	V. 21	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V. 21	28.341.902.377	26.643.649.201
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 21	12.703.335.540	12.703.335.540
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	V. 21	21.988.583.064	29.206.539.301
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.288.751.947	7.854.498.004
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.699.831.117	21.352.041.297
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V. 22	21.248.494.636	6.062.095.429
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>545.685.234.354</b>	<b>519.812.214.386</b>

Bình Định, ngày 25 tháng 10 năm 2018


Nguyễn Ngọc Minh  
Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởngĐông Thị Ánh  
Tổng giám đốc

Mẫu B 02 - DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2018 -> 30/09/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý	
			Năm nay Từ 01/07/2018 -> 30/09/2018	Năm trước Từ 01/07/2017 -> 30/09/2017	Năm nay Từ 01/01/2018 -> 30/09/2018	Năm trước Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		<b>141.531.239.484</b>	<b>51.263.796.128</b>	<b>416.907.512.299</b>	<b>344.001.287.275</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	VI. 1	<b>141.531.239.484</b>	<b>51.263.796.128</b>	<b>416.907.512.299</b>	<b>344.001.287.275</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	120.848.152.478	41.251.394.847	345.460.544.081	295.004.872.993
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>20.683.087.006</b>	<b>10.012.401.281</b>	<b>71.446.968.218</b>	<b>48.996.414.282</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	1.295.728.961	136.474.218	4.688.395.852	2.312.872.951
7. Chi phí tài chính	22	VI. 4	1.141.202.424	629.876.847	3.350.393.973	2.191.307.852
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>803.477.924</i>	<i>523.254.201</i>	<i>2.845.654.943</i>	<i>1.556.956.864</i>
8. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24	VI. 7	313.406.641	271.886.422	2.884.033.222	4.022.034.630
9. Chi phí bán hàng	25		7.724.491.314	1.073.107.800	27.914.830.702	12.943.234.792
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.417.429.222	6.258.228.663	20.327.213.858	19.677.438.130
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>10.009.099.648</b>	<b>2.459.548.611</b>	<b>27.426.958.759</b>	<b>20.519.341.089</b>
12. Thu nhập khác	31	VI. 5	251.013.967	3.365.727	737.766.523	86.225.464
13. Chi phí khác	32	VI. 6	246.530.064	107.195.649	465.525.897	457.248.913
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>4.483.903</b>	<b>(103.829.922)</b>	<b>272.240.626</b>	<b>(371.023.449)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>10.013.583.551</b>	<b>2.355.718.689</b>	<b>27.699.199.385</b>	<b>20.148.317.640</b>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI. 8	1.757.760.912	539.205.496	4.502.408.874	3.567.491.906
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			(73.020.352)	-	(219.061.055)
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>8.255.822.639</b>	<b>1.889.533.545</b>	<b>23.196.790.511</b>	<b>16.799.886.789</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61	VI. 9	2.024.767.201	183.058.302	3.043.189.097	1.025.134.057
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông cty mẹ	62		6.231.055.438	1.706.475.243	20.153.601.414	15.774.752.732
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI. 10	227	33	733	486
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI. 10	227	33	733	486

Bình Định, ngày 25 tháng 10 năm 2018

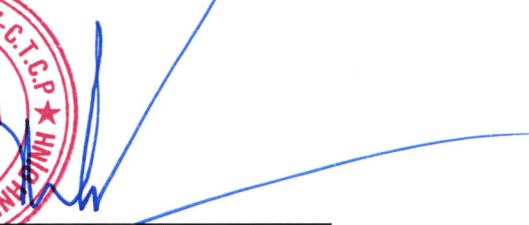


Nguyễn Ngọc Minh  
Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



  
Đồng Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Mẫu B 03 - DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****(Từ 01/01/2018 -> 30/09/2018)**

Đơn vị tính: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Từ 01/01/2018 -&gt; 30/09/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 -&gt; 30/09/2017</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>27.699.199.385</b>	<b>20.148.317.640</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VII. 1	9.971.701.350	9.317.571.933
- Các khoản dự phòng	03		(811.912.246)	(197.486.651)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(39.460.247)	93.064.425
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VII. 2	(6.555.604.697)	(5.589.514.972)
- Chi phí lãi vay	06		2.845.654.943	1.556.956.864
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>33.109.578.488</b>	<b>25.328.909.239</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		32.383.778.849	21.885.671.137
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(26.537.580.929)	(5.108.776.098)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11		17.462.913.034	(13.428.293.881)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.898.246.260)	(1.274.902.244)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.841.726.271)	(1.593.386.678)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.449.865.085)	(3.207.275.253)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		725.411	1.820.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3.175.863.976)	(8.679.589.219)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>40.053.713.261</b>	<b>13.924.177.003</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(644.254.988)	(10.617.282.718)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		390.300.000	9.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(34.530.000.000)	(21.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22.350.000.000	30.850.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(4.420.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.188.359.937	7.420.046.605
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(8.665.595.051)</b>	<b>6.561.854.796</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 -> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII. 3	241.454.577.812	230.967.216.264
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII. 4	(243.957.258.028)	(242.011.767.565)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu và CĐTS	36		(22.218.750.000)	(19.893.750.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(24.721.430.216)</b>	<b>(30.938.301.301)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>6.666.687.994</b>	<b>(10.452.269.502)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3.759.691.314</b>	<b>19.875.119.663</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			1.736.403	332.715
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>10.428.115.711</b>	<b>9.423.182.876</b>

Bình Định, ngày 25 tháng 10 năm 2018



Nguyễn Ngọc Minh  
Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đông Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2018**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

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

Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần (viết tắt là PISICO) tiền thân là Tổng công ty Sản Xuất Đầu Tư Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Bình Định là Công ty TNHH MTV do Nhà nước làm chủ sở hữu được thành lập theo Quyết định số 265/QĐ-UBND ngày 23/6/2010 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Định và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258987 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Bình Định cấp lần đầu ngày 01/9/2010.

Ngày 17/10/2013, UBND tỉnh Bình Định ban hành Quyết định số 3065/QĐ-UBND, về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa chuyển Tổng công ty Sản Xuất Đầu tư Dịch Vụ XNK Bình Định thành Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần.

Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần kể từ ngày 27/01/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4100258987 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp đăng ký thay đổi lần thứ 3 vào ngày 27 tháng 01 năm 2014 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi sau đó.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 3 đến lần đăng ký thay đổi lần thứ 6 là 275.000.000.000 đồng, được chia thành 27.500.000 cổ phần có mệnh giá 10.000 đồng.

Trụ sở chính của PISICO đặt tại 99 Tây Sơn, thành phố Quy Nhơn, Bình Định

**2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ; Chế biến lâm sản; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ và khai thác lâm sản khác; Tư vấn thiết kế công trình lâm sinh; Kinh doanh truyền hình cáp; Kinh doanh dịch vụ cảng biển, dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ cho thuê kho, bãi, bảo quản hàng hóa; Khách sạn; Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống; Sản xuất các loại bao bì, sản phẩm tiêu dùng từ chất dẻo; Đầu tư hạ tầng; Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng; Kinh doanh nguyên liệu giấy; Khai thác, chế biến và mua bán hàng nông, lâm, thủy sản; Sản xuất và mua bán hàng công nghiệp thực phẩm, thức ăn chăn nuôi, may mặc, giày da; Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên phụ liệu ngành nông, lâm, thủy sản và vật liệu xây dựng; Mua bán máy móc, phương tiện vận tải, phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, xăng dầu; Kinh doanh truyền hình cáp và vật tư, thiết bị viễn thông; Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán tài nguyên khoáng sản các loại; Đầu tư tài chính vào các doanh nghiệp.

**3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****5. Cấu trúc doanh nghiệp**

<b>Tên Công ty</b>	<b>Địa chỉ trụ sở chính</b>	<b>Vốn điều lệ</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Tỷ lệ biểu quyết</b>
<b>a. Công ty con</b>				
Công ty CP DV PT Hạ tầng	Phường Nhơn Bình,	15.000.000.000	70,83%	70,83%
Cty TNHH MTV truyền hình Cấp Quy Nhơn	198 Trần Hưng Đạo, Tp.Quy Nhơn	10.000.000.000	100%	100,00%
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Đường số 10, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn.	9.500.000.000	51%	51,00%
<b>b. Công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	99 Tây Sơn, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	180.000.000.000	50%	50,00%
Công ty CP chế biến gỗ PISICO Đồng An	Lô C, KCN Đồng An, Huyện Thuận An, Bình Dương	17.600.000.000	31,28%	31,28%
Công ty CP chế biến gỗ Nội Thất PISICO	Lô C6-C7, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	40,01%	40,01%
Công ty CP PISICO Hà Thanh	Cụm Công nghiệp Canh Vinh, Vân Canh, Bình Định	16.500.000.000	44,97%	44,97%
Công ty TNHH Vật liệu XD PISICO	Thôn Quy hội, Xã Phước An, Huyện Tuy Phước, Bình Định	20.000.000.000	35,00%	35,00%
<b>c. Các đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty:</b>				
▶ <b>Xí nghiệp Chế biến Lâm sản Xuất khẩu Pisico - Chi nhánh Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp Lâm nghiệp Pisico - Chi nhánh Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Trần Quang Diệu, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp kinh doanh và Phát triển hạ tầng Pisico - Chi nhánh Pisico</b> Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định				

**6. Khả năng so sánh thông tin****II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Năm tài chính**

Năm tài chính của PISICO bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 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. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**


**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

**1. Chế độ Kế toán và chuẩn mực kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính của Tổng Công ty được trình bày phù hợp với Chế độ Kế toán doanh nghiệp và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

**2. Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2018 và kết thúc ngày 30/09/2018.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi công ty mẹ và được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của Chủ sở hữu của công ty mẹ trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

- 1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)**
- 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**
- 3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.**
- 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản 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.

**5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

- Chứng khoán kinh doanh
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại là ngắn hạn khi có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo như tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác; chỉ tiêu này không bao gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đã được trình bày trong chỉ tiêu "các khoản tương đương tiền", chỉ tiêu "phải thu về cho vay ngắn hạn"

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại là dài hạn khi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo như tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác; chỉ tiêu này không bao gồm các khoản cho vay được trình bày trong chỉ tiêu "phải thu về cho vay dài hạn"

- Các khoản cho vay

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Các khoản cho vay được phân loại là ngắn hạn khi có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo, như cho các khoản vay bằng kế ước, hợp đồng vay giữa 2 bên

Các khoản cho vay được phân loại là dài hạn khi có kỳ hạn thu hồi còn lại trên 12 tháng tại thời điểm báo cáo, như cho các khoản vay bằng kế ước, hợp đồng thỏa thuận vay giữa 2 bên

- Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của nhà đầu tư. Thông thường, Tập đoàn được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu từ 20% trở lên quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư và được phân bổ trong khoảng thời gian mười năm. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của quỹ dự trữ được ghi nhận vào quỹ dự trữ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức được nhận từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Các Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với các Báo cáo tài chính của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: là các khoản đầu tư vào vốn chủ sở hữu của đơn vị khác nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát, ảnh hưởng đáng kể; các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư 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 Tập đoàn 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 kỳ.

- các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

**6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ bao gồm: các khoản phải thu từ khách hàng, các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc và các khoản phải thu khác.

Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn khi có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ kinh doanh thông thường.

Các khoản phải thu được phân loại là dài hạn khi có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh thông thường.

## TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

#### Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Tổng Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc

Giá gốc của hàng tồn kho là nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ và hàng hóa bao gồm chi phí mua 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 của hàng tồn kho là thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí nguyên liệu và chi phí sản xuất chung

Hàng tồn kho được đánh giá thực tế trên cơ sở kiểm kê số lượng, chất lượng thực tế, mặt bằng giá thị trường hiện thời và giá trị hình thành của tài sản.

Hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm phát sinh 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

#### 8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

##### - Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

##### - Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

##### - Khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

##### - Tài sản cố định thuê tài chính

##### - Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

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 BĐS 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 kỳ.

**9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

**10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

**12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Nợ phải trả phản ánh các khoản nợ phát sinh trong quá trình hoạt động SXKD mà TCTy phải trả, phải thanh toán cho các chủ nợ, bao gồm các khoản phải trả cho người bán, cho Nhà nước, cho công nhân viên và các khoản phải trả khác

Nợ phải trả được phân loại là ngắn hạn khi TCTy có trách nhiệm trả trong vòng 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh bình thường

Nợ phải trả được phân loại là dài hạn khi TCTy xác định thời gian phải trả là trên 1 năm

Đối với các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ, cuối kỳ quyết toán TCTy đánh giá lại theo tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi TCTy mở tài khoản

**13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phân loại là dài hạn khi có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính thì được phân loại là ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay và nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

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

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay.. Được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

**15. Nguyên tắc ghi nhận 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 kỳ 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.

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản khác như khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay.....

**18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

**19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn chủ sở hữu của Tổng Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của Chủ sở hữu.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.
- Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập và sử dụng theo các quy định hiện hành của Nhà nước.
- Lợi nhuận sau thuế được phân phối và sử dụng theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

**20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu từ bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và quyền sở hữu của hàng hóa được chuyển giao cho người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.
- Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.
- Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**





## TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

#### Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ thì TCTy điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì TCTy ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì TCTy ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

#### 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư...ngoài ra còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐSĐT....

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho TCTy loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm theo thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho bị hao hụt, mất mát, TCTy tính vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường nếu có)

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, Tcty sẽ tính vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường nếu có) kể cả khi sản phẩm hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ

#### 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính
- Chi phí cho vay và 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

#### 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Chi phí bán hàng phản ánh thực tế phát sinh quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, quảng bá thương hiệu, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển .....

Chi phí quản lý bao gồm các khoản chi phí về tiền lương của Ban lãnh đạo, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của Cán bộ CNV TCTy, chi phí vật liệu văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, thuế môn bài, các khoản lập dự phòng phải thu khó đòi .....

Đối với các khoản chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo chế độ kế toán thì TCTy không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

**25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành , chi phí thuế TNDN hoãn lại**

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

*- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng tại ngày cuối kỳ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

*- Thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

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 vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập hoãn lại phát sinh liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc các đơn vị chịu thuế khác nhau dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**26. 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.

Giao dịch với các bên có liên quan với Tập đoàn được trình bày ở thuyết minh số VI.1.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Tiền mặt tại quỹ	1.688.993.962	380.329.477
Tiền gửi ngân hàng	8.739.121.749	3.379.361.837
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn tính đến ngày đáo hạn dưới 3 tháng)	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>10.428.115.711</u></b>	<b><u>3.759.691.314</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	GT ghi sổ	Giá gốc	GT ghi sổ
<b>a1. Ngắn hạn</b>	<b>17.450.000.000</b>	-	<b>14.400.000.000</b>	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	17.450.000.000	-	14.400.000.000	-
<b>a2. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17.450.000.000</b>	-	<b>14.400.000.000</b>	-

**b. Đầu tư tài chính dài hạn**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**b1. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh**

	Công ty CP chế biến gỗ Pisco Đồng An	Cty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Công ty Cổ phần Pisco - Hà Thanh	Công ty CP chế biến gỗ nội thất Pisco	Công ty CP Kinh doanh Công nông nghiệp Bình Định	Công ty TNHH Vật liệu XD PISICO	Công ty TNHH SX Dăm gỗ BD (Gián tiếp)	Tổng cộng
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>9.504.910.226</b>	<b>12.881.941.089</b>	<b>7.141.150.507</b>	<b>12.517.579.244</b>	<b>132.157.565.481</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>181.203.146.547</b>
Phần lãi / lỗ trong công ty liên kết ứng với phần tỷ lệ sở hữu	2.478.534.083	3.972.105	-2.276.460.252	3.654.136.396	-93.593.061	-4.883.711		3.761.705.560
Các khoản tăng / giảm vốn chủ sở hữu tại công ty liên kết	-31.280.000	-377.550.000	-93.946.496	-357.712.622				(860.489.118)
Cổ tức nhận trong kỳ	-1.651.584.000	-855.000.000	-900.000.000	-2.400.800.000				(5.807.384.000)
CLTG trên bảng CĐKT ứng với tỷ lệ sở hữu tại ngày 31/12/2017					-52.283.125			(52.283.125)
Góp vốn vào Cty LD&LK 2017					5.000.000.000			5.000.000.000
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>10.300.580.309</b>	<b>11.653.363.194</b>	<b>3.870.743.759</b>	<b>13.413.203.018</b>	<b>137.011.689.295</b>	<b>6.995.116.289</b>	<b>0</b>	<b>183.244.695.864</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>10.300.580.309</b>	<b>11.653.363.194</b>	<b>3.870.743.759</b>	<b>13.413.203.018</b>	<b>137.011.689.295</b>	<b>6.995.116.289</b>		<b>183.244.695.864</b>
Phần lãi / lỗ trong công ty liên kết ứng với phần tỷ lệ sở hữu	1.919.548.829	285.890.353	-31.350.555	1.350.957.283	-641.012.688			2.884.033.222
Cổ tức nhận trong kỳ	-1.266.214.400	-484.500.000		-2.940.980.000				(4.691.694.400)
Các khoản tăng / giảm vốn chủ sở hữu tại công ty liên kết	-36.331.502	-112.500.000	-246.332.156	-40.013.333				(435.176.991)
Góp vốn vào Cty LD&LK 2018			1.420.000.000					1.420.000.000
CLTG trên bảng CĐKT ứng với tỷ lệ sở hữu tại ngày 30/06/2018					1.698.253.176			1.698.253.176
Chuyển Cty LDLK thành Cty con (vốn góp)		-11.101.830.626						(11.101.830.626)
Chuyển Cty LDLK thành Cty con (CL theo PP VCSH)		-240.422.921						(240.422.921)
Tăng đầu tư gián tiếp vào Cty LDLK thông qua Công ty con						7.159.500.000		7.159.500.000
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>10.917.583.236</b>	<b>0</b>	<b>5.013.061.048</b>	<b>11.783.166.968</b>	<b>138.068.929.783</b>	<b>6.995.116.289</b>	<b>7.159.500.000</b>	<b>179.937.357.324</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

<b>Các giao dịch trọng yếu</b>		
<b>Bên liên quan/Nội dung giao dịch</b>	<b>Từ 01/01/2018 -&gt; 30/09/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 -&gt; 30/09/2017</b>
- <b>Công ty Cổ phần Kinh doanh Công Nông nghiệp B.Định</b>		
Góp vốn cổ phần bằng tiền và nợ phải thu	-	5.000.000.000
Phải thu tiền ứng vốn	12.380.000.000	1.450.000.000
- <b>Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn</b>		
Bán hàng		4.919.625.200
Phải thu		10.455.000
Mua hàng	62.245.019.570	24.629.513.140
Phải trả	14.278.000	-
Thu tiền cổ tức được chia	484.500.000	855.000.000
Góp vốn	3.000.000.000	
- <b>Công ty Cổ phần Chế biến gỗ nội thất Pisico</b>		
Bán hàng	774.294.098	
Thu tiền cổ tức được chia	2.940.980.000	2.400.800.000
- <b>Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Pisico Đồng An</b>		
Bán hàng	-	613.372.500
Mua hàng	370.563.200	725.836.200
Phải trả	-	798.419.820
Thu tiền cổ tức được chia	1.266.214.400	1.651.584.000
- <b>Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh</b>		
Bán hàng	455.513.900	6.624.956.900
Phải thu tiền cho thuê CSHT và mua hàng hóa	429.053.197	4.283.734.300
Thu lãi tiền ứng trước	93.347.222	
Mua hàng	36.674.627.526	58.916.688.475
Thu tiền cổ tức được chia		900.000.000
Cho thuê CSHT và dịch vụ đi kèm	390.048.361	389.535.589
- <b>Công ty TNHH TM Ánh Việt (Công ty cùng chủ sở hữu)</b>		
Doanh thu cho thuê văn phòng (chưa VAT)	61.428.955	
Phải thu tiền cho thuê văn phòng	25.453.683	
Ứng trước tiền mua hàng	26.200.000.000	
Thu lại tiền cho Ứng	31.200.000.000	
- <b>Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm (Công ty cùng chủ sở hữu)</b>		
Ứng trước tiền mua hàng	37.000.000.000	
Thu lại tiền cho Ứng	24.000.000.000	
- <b>Công ty TNHH TM Ánh Vy (Công ty mẹ)</b>		
Doanh thu cho thuê văn phòng (chưa VAT)	61.428.955	
Phải thu tiền cho thuê văn phòng	25.453.683	
- <b>Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng PISICO</b>		
Phải thu tiền ứng vốn	-	800.000.000
Thu lại tiền cho Ứng vốn	800.000.000	
Thu lãi ứng vốn	39.760.932	



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**b2. Đầu tư vào đơn vị khác**

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Số lượng cổ phần sở hữu	Giá trị	Số lượng cổ phần sở hữu	Giá trị
Góp vốn điều lệ thành lập Công ty Cổ phần Chế biến Lâm sản Pisico Quảng Nam	22.750	3.776.950.866	22.750	3.776.950.866
Góp vốn điều lệ thành lập Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn Quy Nhơn	-	-	-	-
Góp vốn điều lệ thành lập Công ty Cổ phần Tinh bột sắn Bình Định	355.810	3.639.669.130	355.810	3.639.669.130
Mua cổ phiếu của Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam (Vicosimex)	3.000	35.000.000	3.000	35.000.000
<b>Cộng</b>		<b>7.451.619.996</b>		<b>7.451.619.996</b>

Thông tin về Công ty đầu tư dài hạn tại ngày 30/09/2018 như sau:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty CP Chế biến tinh bột sắn	Thôn Hữu Lộc, Mỹ Hiệp, Huyện Phù Mỹ, Bình Định	28.000.000.000	12,71%
Công ty CP CB LS PISICO Quảng Nam	Tam Nghĩa, Núi Thành, Quảng Nam	12.000.000.000	18,96%

* Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	30/09/2018	01/01/2018
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác:		
- Công ty CP chế biến tinh bột sắn XK Bình Định	883.905.973	883.905.973
<b>Cộng</b>	<b>883.905.973</b>	<b>883.905.973</b>

**3. Phải thu của khách hàng**

	30/09/2018	01/01/2018
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>12.483.726.827</b>	<b>54.732.755.430</b>
Khách hàng HAGEBAU		1.358.289.878
Khách hàng DEHNER		3.930.367.115
Võ Thị Kim Nguyệt		11.863.491.696
Công ty TNHH TM Ánh Việt	25.453.683	3.871.000
Công ty TNHH TM Ánh Vy	25.453.683	3.871.000
Khách hàng A-MIR (Garden Team)		1.182.773.025
Công ty TNHH SX TM Tâm Phú		82.060.000
Công ty CP VLXD Mỹ Quang	15.476.372	
Khách hàng COOP ITALIA		935.237.228



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Công ty TNHH SX Furniture Sài Gòn		949.502.673
Công ty CP Cơ khí & ĐT Ngôi sao		11.223.960
Cty TNHH Lâm Sản Ngọc Hà	215.117.100	
Cty TNHH SX TM Lê Dung	417.717.161	
Cty CP HD Rurniture Group	613.826.840	
Khách hàng ASINDO		3.205.374.960
Công ty TNHH Gỗ Thành Phúc	5.808.550	
Khách hàng Globus (nordio)		1.364.999.625
Khách hàng Conforama		7.185.989.246
Khách hàng Hubo		574.077.252
Khách hàng Runsvan AB		307.355.532
Khách hàng ADEO	3.079.896.384	12.931.807.449
Công ty CP PISICO Hà Thanh	429.053.197	427.925.098
Công ty TNHH Trồng rừng Quy Nhơn		987.406.940
Khách hàng mua cây con	51.200.000	
Công ty TNHH SX dăm gỗ Bình Định	892.540.000	666.383.600
Công ty CP gỗ Đại Phúc	935.619.520	928.982.465
Công ty CP ĐT Quốc tế & XNK DHT	826.344.256	966.445.541
Công ty TNHH Vạn Đại	973.214.359	3.274.288.743
Công ty TNHH Thành Luân		242.277.469
Công ty TNHH Gia Hưng		122.900.323
Công ty bao bì Hòa Phát	745.961.830	739.686.330
Công ty CP Phú tài	2.744.876.610	
Công ty TNHH TM DV Vân Nguyễn	486.167.282	486.167.282
<b>b. Cty CP DV Phát triển Hạ tầng PBC</b>	<b>4.889.190.935</b>	<b>6.012.397.250</b>
DNTN Phú Lợi	1.469.298.716	1.323.539.125
Cty TNHH TM Phú Mỹ	942.439.426	895.165.692
Cty CP DV Công nghiệp Hàng Hải		303.201.540
Cty TM Thăng Long TNHH		27.661.368
Khách hàng khác	2.477.452.793	3.462.829.525
<b>c. Cty TNHH MTV Truyền Hình cáp QN</b>	<b>203.665.007</b>	<b>802.319.127</b>
Cty TNHH THC Saigontourist	115.937.006	570.342.726
Khách hàng khác	87.728.001	231.976.401
<b>d. Cty TNHH nguyên liệu giấy QN</b>	<b>7.079.001.806</b>	
Cty TNHH Hào Hưng	5.459.394.106	
Khách hàng khác	1.619.607.700	
<b>Cộng</b>	<b>24.655.584.575</b>	<b>61.547.471.807</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>22.944.887.314</b>	<b>19.005.638.060</b>
Công ty CP PISICO Hà Thanh		3.500.000.000
Công ty TNHH TM Ánh Việt	7.000.000.000	12.000.000.000
Cty TNHH SX TM Lê Dung		251.421.146
Cty TNHH LS Ngọc Hà		409.928.200
DNTN Lê Huy Huyền	236.946.000	
Cty CP HD Furniture Group		1.643.852.554
DNTN Quyên Thắng	266.129.500	
Cty TNHH MTV Saigontourist	437.700.000	
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	13.000.000.000	
Công ty CP chứng khoán NH Công thương VN	50.000.000	
Cty TNHH MTV Toyota Bình Định	50.000.000	
DNTN Quyên Thắng		139.006.700
DNTN Cảnh toàn		80.000.000
Cty TNHH MTV Hậu Minh	60.000.000	380.000.000
Công ty TNHH Hoàng Khôi		601.429.460
Cty TNHH DV Danh Thắng	128.622.000	
Công ty TNHH SX TM DV Đức Thịnh	320.994.000	
Công ty TNHH Trồng Rừng Phú Hòa	583.186.800	
Cty TNHH CP Tân Tiến	59.205.000	
Cty TNHH Hải Sao Mã	6.105.000	
Công ty TNHH SX TM Trường Phước	153.265.000	
XN Lắp máy và XD Quang Trung	412.234.014	
DNTN Cơ khí Lam Sơn	115.500.000	
Cty TNHH ĐT & XD Lê Gia	65.000.000	
<b>b. Cty CP DV Phát triển Hạ tầng PBC</b>	<b>63.537.000</b>	<b>54.537.000</b>
Công ty TNHH Kiểm toán FAC-CN Nha Trang	21.000.000	12.000.000
Công ty TNHH Khoa học kỹ thuật & MT Trung việt	42.537.000	42.537.000
<b>c. Cty TNHH MTV Truyền Hình cáp QN</b>	<b>5.000.000</b>	<b>-</b>
Cty TNHH MTV Giải pháp Việt	5.000.000	
<b>d. Cty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>2.176.862.850</b>	
Trần Thanh Tâm	794.305.450	
Khách hàng khác	1.382.557.400	
<b>Cộng</b>	<b>25.190.287.164</b>	<b>19.060.175.060</b>

**5. Phải thu khác**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>- Ngắn hạn</b>	<b>2.389.118.331</b>	<b>1.194.780.681</b>
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp của các đơn vị thuê đất	12.813.942	19.071.666
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	86.404.659	91.469.631
Dự thu lãi tiền gửi ngân hàng + Lãi ứng vốn	57.310.242	253.288.255
Công ty CP Tinh bột sắn XK Bình Định	1.009.076.500	448.270.000
Tạm ứng CBCNV	927.905.731	24.787.000
Tiền thuê đất thô phải thu của các DN	219.632.033	130.518.305
Các khoản khác	75.975.224	227.375.824





**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>- Dài hạn</b>	<b>3.927.080.660</b>	<b>3.927.080.660</b>
Tiền đặt cọc thuê Văn phòng Truyền hình cấp	4.800.000	4.800.000
Phải thu lại của NN tiền hỗ trợ bồi thường về đất CCN Cát	3.879.460.660	3.879.460.660
Phải thu lại của nhà nước tiền tạm ứng bồi thường thu hồi đất	42.820.000	42.820.000
<b>Cộng</b>	<b>6.316.198.991</b>	<b>5.121.861.341</b>
<b>6. Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	23.613.206.628	24.068.260.045
Công cụ, dụng cụ trong kho	1.338.681.169	1.850.864.978
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37.331.476.238	35.302.378.462
Thành phẩm tồn kho	28.389.207.160	2.943.863.075
Hàng hóa tồn kho	30.376.294	-
Hàng hóa bất động sản	645.609.522	645.609.522
<b>Cộng</b>	<b>91.348.557.011</b>	<b>64.810.976.082</b>
<b>7. Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>1.468.838.979</b>	<b>2.494.738.253</b>
Công ty TNHH TM DV Vân Nguyễn	486.167.282	486.167.282
Công ty TNHH Vạn Đại	272.375.909	1.339.691.212
Công ty DHT	184.902.758	255.296.620
Công ty Đại Phúc	249.375.377	246.385.281
Công ty Gia Hưng	-	86.030.227
Công ty Bao bì Hòa Phát	276.017.653	81.167.631
<b>b. Cty CP DV Phát triển Hạ tầng PBC</b>	<b>1.621.526.864</b>	<b>1.407.539.836</b>
Cty TNHH TM Phú Mỹ	627.607.839	562.172.081
DNTN Phú lợi	993.919.025	817.706.387
Cty TM Thăng long TNHH	-	27.661.368
<b>c. Cty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>2.685.963.386</b>	<b>-</b>
Đặng Ngọc Sơn	741.390.900	-
Trần Thanh Tâm	794.305.450	-
Nguyễn Thanh Quang	262.814.615	-
Lê Thiên Định	214.575.400	-
Khách hàng khác	672.877.021	-
<b>Cộng</b>	<b>5.776.329.229</b>	<b>3.902.278.089</b>

\* Chi tiết:

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH TM DV Vân Nguyễn	486.167.282	-	486.167.282	-
Công ty TNHH Vạn Đại	666.939.608	394.563.699	2.636.425.404	1.296.734.192
Công ty DHT	500.000.000	315.097.242	640.959.333	385.662.713
Công ty Đại Phúc	623.335.807	373.960.430	617.519.831	371.134.550
Công ty Gia Hưng	-	-	122.900.323	36.870.096
Công ty Bao bì Hòa Phát	739.686.330	463.668.677	270.558.770	189.391.139



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Cty TNHH TM Phú Mỹ	895.165.692	267.557.853	773.317.315	211.145.234
DNTN Phú lợi	1.323.539.125	329.620.100	1.203.749.626	386.043.239
Cty TM Thăng long TNHH	-	-	27.661.368	-
Đặng Ngọc Sơn	741.390.900	-	-	-
Trần Thanh Tâm	794.305.450	-	-	-
Nguyễn Thanh Quang	375.449.450	112.634.835		
Lê Thiên Định	214.575.400	-		
Khách hàng khác	705.440.581	32.563.560		
<b>Cộng</b>	<b>8.065.995.625</b>	<b>2.289.666.396</b>	<b>6.779.259.252</b>	<b>2.876.981.163</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	30/09/2018	01/01/2018
<b>a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b>5.649.027.724</b>	<b>5.303.005.145</b>
- CP Trồng Rừng kinh tế	5.649.027.724	5.303.005.145
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>968.703.782</b>	<b>881.127.009</b>
- Các hạng mục tại Cụm công nghiệp Canh Vinh	631.127.009	631.127.009
- Các hạng mục tại Cty Truyền Hình Cấp	337.576.773	250.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.617.731.506</b>	<b>6.184.132.154</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại 01/01/2018	65.633.306.036	65.182.131.577	11.719.060.099	1.457.678.251	1.055.483.682	145.047.659.645
Đầu tư mới	98.463.636	130.000.000	-	-	-	228.463.636
xác nhập Cty con	12.154.215.925	14.339.763.038	3.231.906.845			29.725.885.808
Thanh lý, nhượng bán	155.000.000	250.000.000	1.250.000.000	-	-	1.655.000.000
<b>Tại 30/09/2018</b>	<b>77.730.985.597</b>	<b>79.401.894.615</b>	<b>13.700.966.944</b>	<b>1.457.678.251</b>	<b>1.055.483.682</b>	<b>173.347.009.089</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Tại 01/01/2018	21.462.316.018	32.329.950.299	6.515.960.906	769.927.411	832.399.384	61.910.554.018
Trích khấu hao	2.186.095.436	4.079.039.909	600.506.992	160.459.563	43.919.501	7.070.021.401
Thanh lý	150.005.873	242.604.028	1.173.657.327	-	-	1.566.267.228
xác nhập Cty con	7.534.445.144	7.418.961.396	2.599.650.376			17.553.056.916
<b>Tại 30/09/2018</b>	<b>31.032.850.725</b>	<b>43.585.347.576</b>	<b>8.542.460.947</b>	<b>930.386.974</b>	<b>876.318.885</b>	<b>84.967.365.107</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại 01/01/2018	44.170.990.018	32.852.181.278	5.203.099.193	687.750.840	223.084.298	83.137.105.627
<b>Tại 30/09/2018</b>	<b>46.698.134.872</b>	<b>35.816.547.039</b>	<b>5.158.505.997</b>	<b>527.291.277</b>	<b>179.164.797</b>	<b>88.379.643.982</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất + CP GPMB	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2018	-	13.607.264.000	54.000.000	13.661.264.000
Xác nhập Cty con	3.309.570.944	-	-	3.309.570.944
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>3.309.570.944</b>	<b>13.607.264.000</b>	<b>54.000.000</b>	<b>16.970.834.944</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2018	-	1.470.842.064	13.500.000	1.484.342.064
Trích khấu hao	-	231.480.216	10.125.000	241.605.216
Xác nhập Cty con	464.148.221	-	-	464.148.221
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>464.148.221</b>	<b>1.702.322.280</b>	<b>23.625.000</b>	<b>2.190.095.501</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2018	-	12.136.421.936	40.500.000	12.176.921.936
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>2.845.422.723</b>	<b>11.904.941.720</b>	<b>30.375.000</b>	<b>14.780.739.443</b>

**11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Nhơn Bình	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Cát Nhơn	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Canh Vinh	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2018	38.635.719.983	29.684.990.157	16.311.419.215	84.632.129.355
Đầu tư mới	-	-	-	-
Phát sinh giảm	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>38.635.719.983</b>	<b>29.684.990.157</b>	<b>16.311.419.215</b>	<b>84.632.129.355</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2018	29.366.153.275	5.847.917.560	2.198.522.856	37.412.593.691
Trích khấu hao	1.952.522.822	447.120.782	260.431.129	2.660.074.733
Phát sinh giảm	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>31.318.676.097</b>	<b>6.295.038.342</b>	<b>2.458.953.985</b>	<b>40.072.668.424</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2018	9.269.566.708	23.837.072.597	14.112.896.359	47.219.535.664
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>7.317.043.886</b>	<b>23.389.951.815</b>	<b>13.852.465.230</b>	<b>44.559.460.931</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

Bất động sản đầu tư bao gồm các công trình hạ tầng kỹ thuật tại Cụm công nghiệp Nhơn Bình (thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định), Cụm công nghiệp Cát Nhơn (xã Cát Nhơn, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định) và Cụm công nghiệp Canh Vinh (xã Canh Vinh, huyện Vân Canh, tỉnh Bình Định) đang cho bên thứ 3 thuê.

**12. Chi phí trả trước**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	508.059.873	160.938.010
Chi phí trả trước dài hạn	10.883.503.234	6.636.886.739
<b>Cộng</b>	<b>11.391.563.107</b>	<b>6.797.824.749</b>

**13. Vay và nợ thuê tài chính**

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	CLTG cuối kỳ	Tại ngày 30/09/2018
VCB Quy Nhơn (a)	52.574.161.885	221.358.777.812	223.270.458.028	9.240.000	50.671.721.669
- Vay Việt Nam Đồng	2.410.727.796	125.308.786.776	105.562.353.577		22.157.160.995
- Xác nhập CTy con		26.458.000.674			26.458.000.674
- Vay Đô - la Mỹ	50.163.434.089	69.591.990.362	117.708.104.451	9.240.000	2.056.560.000
Viettinbank (VND)	-	18.811.800.000	18.811.800.000		0
<b>Cộng</b>	<b>52.574.161.885</b>	<b>240.170.577.812</b>	<b>242.082.258.028</b>	<b>9.240.000</b>	<b>50.671.721.669</b>

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2018	Số tiền vay trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Điều chỉnh trong kỳ	Tại ngày 30/09/2018
<b>A. Vay dài hạn</b>	<b>6.875.000.000</b>	<b>820.000.000</b>	<b>1.875.000.000</b>	-	<b>5.820.000.000</b>
VCB Quy Nhơn (a)	6.875.000.000	820.000.000	1.875.000.000	-	5.820.000.000
Vay Việt Nam Đồng	6.875.000.000	820.000.000	1.875.000.000	-	5.820.000.000
<b>B. Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>2.964.000.000</b>
VCB Quy Nhơn			0	-	2.964.000.000
Vay Việt Nam Đồng	2.500.000.000	464.000.000	0	-	2.964.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.375.000.000</b>	<b>1.284.000.000</b>	<b>1.875.000.000</b>	-	<b>8.784.000.000</b>

**14. Phải trả cho người bán ngắn hạn**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>13.719.191.238</b>	<b>17.110.507.285</b>
Công ty TNHH MTV Hậu Minh		56.830.510
DNTN Dệt May TM Vạn Phát	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty cổ phần phần mềm thông tin kinh doanh	9.000.000	9.000.000
Công ty TNHH Thảo Truyền	151.900.000	151.900.000
Cảng Quy Nhơn	166.006.124	
Công ty TNHH Đức Thành	719.483.010	965.743.839
Công ty TNHH Lê Gia	655.702.634	641.275.657
Công ty TNHH Hoàng Trang	809.430.514	1.939.093.851
Khách hàng Lê Hữu Tài	20.020.739	31.454.797
Công ty TNHH Hóa Keo Bình Thạnh	112.688.400	825.810.150

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Công ty TNHH May Trường Thịnh		220.774.400
Công ty TNHH SX TM Bảo Bảo		165.063.140
Cửa hàng Hoàng Yến	78.357.000	147.426.000
Công ty TNHH Hiệp Phát		7.646.650
Khách hàng Nguyễn Việt Hưng		42.471.000
DNTN Quang huy	5.280.000	98.241.000
Cửa hàng TCT	202.374.400	147.016.840
Khách hàng Nguyễn Hạnh Cúc	185.965.000	204.893.500
Khách hàng Kim Tuyền	31.418.800	73.795.100
Công ty TNHH SX TM Tân Anh Thế		45.922.635
Công ty TNHH Bích Việt	1.174.159.240	
Công ty TNHH Phú Gia Lâm		471.923.155
Công ty TNHH DV TM Tân Phát	164.560.000	215.413.000
DNTN TM Phước An Thạnh	276.220.000	
Công ty TNHH kỹ nghệ Eco	302.500	76.229.340
Công ty CP Tân Tiến		305.258.278
Công ty TNHH SX TM Xuyên Việt	13.675.200	235.831.200
KH Nguyễn Thị Minh Hiền	8.392.500	
Cty TNHH XNK Châu Lục	1.301.582.480	
Công ty CP SX TM Vĩnh Phúc	642.056.800	602.448.000
Cty TNHH TM DV M&H		5.016.000
Công ty TNHH Tân Đại Phú	8.140.000	4.070.000
Công ty TNHH Xuân Huy Phát	173.854.164	424.325.550
Công ty TNHH Hoàng Tâm		810.868.125
Cty TNHH SX TM Sao Vàng		84.362.850
Cty TNHH Khôi nguyên	372.204.360	
Cty TNHH SX TM Thuận Phú	36.850.000	
Công ty TNHH MTV CK Thế Bằng	1.349.420.196	1.903.703.400
Khách hàng Phúc Thành	8.280.000	8.640.000
Công ty TNHH MTV Anh Minh		38.849.406
Công ty TNHH SX TM DV Tân Thành Long		8.932.000
Công ty TNHH Đồng Tiến	7.393.320	1.201.185.150
Công ty CP XL Điện Tuy Phước	110.291.863	
Cty TNHH MTV VT và TM Toàn Tâm	35.678.731	
Cty TNHH XS BB và in ấn Trương Gia	712.286.300	
Cty Bảo hiểm MIC Bình Định	132.000.000	
Công ty TNHH Thành phát VINA		14.857.700
Cty TNHH TM và SX Hưng Việt	11.000.000	
Cửa hàng dầu nhớt Út Mỹ	6.000.000	
TNTEXPRESS WORLDWIDE VN	1.713.206	
Cty TNHH Nguyên liệu giấy QN	-	
Công ty TNHH Sơn Tín Phát	1.705.000	37.884.000
Công ty TNHH Thanh Phước		9.108.000
Cty CP Trường Hải	707.196.124	870.878.440
CTy TNHH Toàn Gia Đạt		623.939.026

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Cty TNHH Gỗ Thành Phúc	1.660.694.090	1.491.432.250
Cty TNHH TM DV T.U.T		24.618.000
Cty TNHH Ánh Dương		173.758.000
Vinatrans Quy Nhơn		16.736.500
Ngô Thị hồng Phương		51.047.400
CTy TNHH Cơ Hội Mới		16.578.287
DNTN Thành Xuân		10.450.000
Cty TNHH Nguyễn Phương Quân		10.805.300
Cty TNHH TM XNK Chấn Thành	503.236.580	67.778.700
Cty TNHH MTV Tân Anh Tuấn	28.091.250	42.024.180
Cty CP Công nghệ gỗ Trường Thành		26.484.461
Cty TNHH Tân Bình		254.274.548
Cty TNHH Taxi Trang Hiệp Thành		14.465.000
Cty TNHH MTV vận tải & TM Toàn Tâm		31.251.970
Nhà sách Đông Phương	82.190.920	141.871.000
DNTN TM Bình An	8.761.800	-
TT Nước sạch & Vệ sinh MT	33.627.993	-
<b>b. Công ty CP PT Hạ tầng PBC</b>	<b>56.427.964</b>	<b>62.605.564</b>
Công ty TNHH Xây dựng Bảo Long	2.539.564	2.539.564
Cty TNHH TM & XD Lê Mạnh		20.739.000
Cty TNHH XD TH Hà Thanh	39.327.000	39.327.000
Công ty TNHH XD An Đạt	14.561.400	
<b>c. Công ty TNHH MTV Truyền Hình Cấp QN</b>	<b>365.941.224</b>	-
Công ty TNHH THC Sài Gòn tourist	365.941.224	
<b>d. Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN</b>	<b>16.020.531.962</b>	
Cty TNHH Thương Hải Dung Quốc	1.068.185.576	
XNKD DVTH Cảng Quy Nhơn	1.420.177.814	
DNTN Lê Huy Huyền	1.267.557.560	
Cty TNHH Lâm nghiệp Quy Nhơn	1.891.577.590	
Huỳnh Thị Hồng Nga	1.245.276.490	
Cty TNHH SX TM Đức Thịnh	820.369.110	
Trần Thanh Chín		
Bùi Thị Xuân Vi	506.405.700	
Công ty CP ĐT & XD Bình Định	1.777.598.180	
Khách hàng khác	6.023.383.942	
<b>Cộng</b>	<b>30.162.092.388</b>	<b>17.173.112.849</b>
<b>15. Người mua trả trước tiền hàng</b>		
	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Tổng Công ty PISICO</b>	<b>6.249.439.304</b>	<b>3.348.026.482</b>
Khách hàng HARTMAN	403.713.753	1.247.906.094
Khách hàng SMT J/S	6.868.170	6.868.170
Khách hàng CCST LTD	1.157.663.530	305.474.440



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Công ty TNHH Trồng Rừng QN	4.660.428.025	1.744.586.356
Khách hàng FREE STYLE	10.765.826	10.765.826
Khách hàng Triwin Resources		32.425.596
Khách hàng bán lẻ cây con	10.000.000	
<b>b. Công ty CP PT Hạ tầng PBC</b>	<b>43.652</b>	
<b>Cộng</b>	<b>6.249.482.956</b>	<b>3.348.026.482</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Thuế giá trị gia tăng	582.264.187	897.859.106
Thuế thu nhập doanh nghiệp	951.468.568	1.548.156.750
Thuế thu nhập cá nhân	16.630.000	132.140.354
Các loại thuế khác	-	301.880.223
<b>Cộng</b>	<b>1.550.362.755</b>	<b>2.880.036.433</b>

**Chi tiết như sau:**

	<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>Tại ngày 30/09/2018</b>
Thuế GTGT bán hàng nội địa	897.859.106	2.247.455.704	2.563.050.623	582.264.187
Thuế GTGT hàng NK	-	217.957.043	217.957.043	-
Thuế xuất, nhập khẩu		2.060.832.616	2.060.832.616	
Thuế thu nhập DN	1.548.156.750	3.853.176.903	4.449.865.085	951.468.568
- TCTy PISICO	739.849.012	1.449.365.374	2.184.308.996	4.905.390
- Cty TNHH Truyền Hình Cáp	375.048.488	1.265.261.705	1.252.867.965	387.442.228
- Cty CP PT Hạ Tầng PBC	433.259.250	790.750.302	1.012.688.124	211.321.428
- Xác nhập Cty Con		347.799.522	-	347.799.522
Thuế môn bài	-	14.000.000	14.000.000	-
Thuế nhà đất, thuê đất	-	60.558.478	60.558.478	-
Thuế thu nhập cá nhân	131.110.849	538.401.399	652.882.250	16.629.998
- TCTy PISICO	125.375.354	462.902.736	588.278.092	(2)
- Cty TNHH Truyền Hình Cáp	6.765.000	58.363.538	60.448.538	4.680.000
- Cty CP PT Hạ Tầng PBC	(1.029.505)	5.935.125	4.155.620	750.000
- Xác nhập Cty Con		11.200.000		11.200.000
Thuế khác	301.880.223	8.700	301.888.923	-
<b>Cộng</b>	<b>2.879.006.928</b>	<b>8.992.390.843</b>	<b>10.321.035.018</b>	<b>1.550.362.753</b>

**17. Chi phí phải trả**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Chi phí thuê bản quyền truyền hình	335.494.337	799.168.061
Lãi vay phải trả	45.970.242	42.041.570
Tiền lương, phép và tiền ăn ca của cán bộ công nhân viên	147.689.100	189.269.250
Các khoản chi phí khác	87.041.210	503.675.916
Tiền nước + Điện + thuê đất	181.925.843	31.346.784
Phí kiểm toán BCTC	-	171.590.908
<b>Cộng</b>	<b>798.120.732</b>	<b>1.737.092.489</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Tiền bảo hành các hạng mục XD/CB	27.808.000	10.000.000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	389.350.142	318.563.340
Kinh phí công đoàn	681.080.568	522.603.869
Cty Nhuận bang (LN Phải trả)	58.634.180	58.634.180
Công ty Cổ phần thực phẩm XK Bình Định	712.971.000	712.971.000
Công ty CP TM ĐT&PT Miền Núi	113.784.055	113.784.055
Phải trả Công Đoàn TCTy	356.654.810	181.737.491
Tiền ốm đau, thai sản (có 1388)	11.099.400	11.099.400
Tiền thuê đất thô phải trả NN của các DN	436.552.813	53.533.338
Các khoản khác	23.207.365	35.801.169
<b>Cộng</b>	<b>2.811.142.333</b>	<b>2.018.727.842</b>

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Tại ngày 01/01/2018	689.988.961
Trích từ lợi nhuận sau thuế	3.246.941.079
Thu khác	725.411
Chi khen thưởng, phúc lợi	1.435.863.976
<b>Số dư tại 30/09/2018</b>	<b>2.501.791.475</b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>7.145.378.342</b>	<b>5.311.692.451</b>
Doanh thu nhận trước cho thuê cơ sở hạ tầng CCN Nhơn Bình	1.038.575.162	2.186.321.532
Doanh thu nhận trước tiền cho thuê cơ sở hạ tầng Cụm công nghiệp Canh Vinh và Cát Nhơn chưa thực hiện.	4.648.512.029	2.809.908.023
Cho thuê Văn phòng	-	
Doanh thu nhận trước tiền thuê bao Truyền hình cáp	616.416.151	315.462.896
Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất (NLG)	841.875.000	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>64.283.820.541</b>	<b>63.254.213.032</b>
Doanh thu nhận trước tiền cho thuê cơ sở hạ tầng Cụm công nghiệp Canh Vinh và Cát Nhơn chưa thực hiện.	57.270.734.554	56.652.124.419
Doanh thu nhận trước tiền cho thuê cơ sở hạ tầng Cụm công nghiệp Nhơn Bình chưa thực hiện.	5.329.335.987	6.602.088.613
Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất (NLG)	1.683.750.000	-
<b>Cộng</b>	<b>71.429.198.883</b>	<b>68.565.905.483</b>





**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****21. Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>522.569.600</b>	<b>26.695.932.326</b>	<b>9.009.227.540</b>	<b>34.418.566.440</b>	<b>345.646.295.906</b>
Lợi nhuận năm 2017					23.954.597.479	23.954.597.479
Trích Quỹ ĐTPT				3.694.108.000	(3.694.108.000)	-
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi					(5.026.610.833)	(5.026.610.833)
Chia cổ tức					(17.050.000.000)	(17.050.000.000)
Các khoản tăng/giảm vốn CSH tại Cty liên kết					(860.489.118)	(860.489.118)
CL tỷ giá năm 2017			(52.283.125)			(52.283.125)
Chia lợi nhuận cho đối tác hợp tác kinh doanh (TH Cấp)					(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Chi khác					(35.416.667)	(35.416.667)
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>522.569.600</b>	<b>26.643.649.201</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>29.206.539.301</b>	<b>344.076.093.642</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>522.569.600</b>	<b>26.643.649.201</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>29.206.539.301</b>	<b>344.076.093.642</b>
Lợi nhuận 9 tháng năm 2018					20.153.601.414	20.153.601.414
Trích Quỹ Khen thưởng Phúc lợi					(3.196.380.662)	(3.196.380.662)
Chia cổ tức					(22.000.000.000)	(22.000.000.000)
Các khoản tăng/giảm vốn CSH tại Cty liên kết					(435.176.989)	(435.176.989)
Chi khác					(240.000.000)	(240.000.000)
CL tỷ giá 6 tháng năm 2018			1.698.253.176			1.698.253.176
Chia lợi nhuận cho đối tác hợp tác kinh doanh (TH Cấp)					(1.500.000.000)	(1.500.000.000)
Khoản điều chỉnh khác tại Cty Nguyên liệu giấy					-	-
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>522.569.600</b>	<b>28.341.902.377</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>21.988.583.064</b>	<b>338.556.390.581</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**Vốn góp của chủ sở hữu**

Cổ đông	Tại ngày 30/09/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị
Công ty TNHH TM Ánh Vy	96,83	266.270.000.000	96,83	266.270.000.000
Các cổ đông khác	3,17	8.730.000.000	3,17	8.730.000.000
<b>Cộng</b>		<b>275.000.000.000</b>		<b>275.000.000.000</b>

	30/09/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.500.000	27.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

**22. Lợi ích của cổ đông thiểu số**

	Công ty Cổ phần Dịch vụ và Phát triển hạ tầng P.B.C	Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN	Tổng Cộng
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>	<b>7.658.430.103</b>		<b>7.658.430.103</b>
LN của cổ đông thiểu số 2017	1.513.957.826		1.513.957.826
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận của CĐTS	(251.959.167)		(251.959.167)
Chia cổ tức cho CĐTS	(2.843.750.000)		(2.843.750.000)
Chi khác	(14.583.333)		(14.583.333)
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>6.062.095.429</b>	-	<b>6.062.095.429</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>			
LN của cổ đông thiểu số 9 tháng 2018	912.042.020	2.131.147.077	3.043.189.097
Chia cổ tức cho CĐTS	(218.750.000)		(218.750.000)
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận của CĐTS	(50.560.417)	-	(50.560.417)
Vốn góp của CĐTS		4.655.000.000	4.655.000.000
LNST chưa PP của CĐTS		323.860.512	323.860.512
Quỹ ĐTPT phân bổ cho CĐTS		1.847.400.869	1.847.400.869
Nguồn vốn XD CD phân bổ cho CĐTS		5.586.259.146	5.586.259.146
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>6.704.827.032</b>	<b>14.543.667.604</b>	<b>21.248.494.636</b>

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

	30/09/2018	01/01/2018
<b>c. Ngoại tệ các loại</b>		
Dollar Mỹ (USD)	28.607,77	49.175,44
EURO	356,60	420,59
<b>d. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>5.623.669.639</b>	<b>5.623.669.639</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>416.907.512.299</b>	<b>344.001.287.275</b>
<b>Các khoản giảm trừ</b>		-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>416.907.512.299</b>	<b>344.001.287.275</b>
<b>Trong đó:</b>		
Doanh thu sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	382.048.293.712	308.346.910.483
Doanh thu cho thuê và DV hạ tầng Khu công nghiệp	10.978.999.316	10.273.393.133
Doanh thu DV Truyền Hình Cáp	23.880.219.271	25.380.983.659
<b>Cộng</b>	<b>416.907.512.299</b>	<b>344.001.287.275</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Giá vốn sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	328.734.570.180	278.716.157.879
Giá vốn cho thuê và DV hạ tầng Khu công nghiệp	5.602.285.922	5.159.263.401
Giá vốn DV Truyền Hình Cáp	11.123.687.979	11.129.451.713
<b>Cộng</b>	<b>345.460.544.081</b>	<b>295.004.872.993</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Cổ tức và lợi nhuận được chia	2.531.046.277	227.500.000
Lãi tiền gửi, cho vay	838.957.970	1.330.889.433
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.318.391.605	754.483.518
<b>Cộng</b>	<b>4.688.395.852</b>	<b>2.312.872.951</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Chi phí lãi vay	2.845.654.943	1.556.956.864
Lỗ chênh lệch tỷ giá	504.739.030	634.350.988
<b>Cộng</b>	<b>3.350.393.973</b>	<b>2.191.307.852</b>

**5. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Lãi thanh lý tài sản cố định	301.567.228	-
Xử lý nợ, Thu hồi nợ	10.524.000	10.973.415
Thu nhập khác	425.675.295	75.252.049
<b>Cộng</b>	<b>737.766.523</b>	<b>86.225.464</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

**6. Chi phí khác**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Xử lý nợ	132.307.000	195.104.264
Chi thù lao HĐQT	149.250.000	63.000.000
Các khoản chi phí khác	183.968.897	199.144.649
<b>Cộng</b>	<b>465.525.897</b>	<b>457.248.913</b>

**7. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Phần lãi / (lỗ) trong lợi nhuận sau thuế tính theo tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết:		
- Công ty Cổ phần chế biến gỗ nội thất Pisico	1.350.957.283	1.049.985.984
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Công nông nghiệp Bình E		
- Cty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	285.890.353	390.834.906
- Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Pisico Đồng An	1.919.548.829	2.581.213.740
- Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	(31.350.555)	
- Công ty Cổ phần KD CNN Bình Định	(641.012.688)	
<b>Cộng</b>	<b>2.884.033.222</b>	<b>4.022.034.630</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>27.699.199.385</b>	<b>20.148.317.640</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>2.025.783.378</b>	<b>1.920.111.057</b>
Các khoản chi phí không được trừ	2.025.783.378	1.920.111.057
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>7.378.027.981</b>	<b>4.249.534.630</b>
Cổ tức và phần lãi từ công ty liên kết	5.901.057.484	4.249.534.630
Các khoản khác	1.476.970.497	
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>22.346.954.782</b>	<b>17.818.894.067</b>
<u>Trong đó:</u>		
Tổng thu nhập chịu thuế suất 20%	22.346.954.782	17.818.894.067
Thuế TNDN tính theo thuế suất	4.469.390.956	3.563.778.814
Thuế thu nhập doanh nghiệp truy thu theo QĐ của Cục thuế tỉnh Bình Định	33.017.918	3.713.092
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>4.502.408.874</b>	<b>3.567.491.906</b>

**9. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Lợi nhuận sau thuế tính cho cổ đông thiểu số tại các Cty con:		
- Công ty Cổ phần Dịch vụ phát triển hạ tầng P.B.C	912.042.020	1.025.134.057
- Công ty TNHH Nguyên liệu Giấy QN	2.131.147.077	-
<b>Cộng</b>	<b>3.043.189.097</b>	<b>1.025.134.057</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****10. Lãi cơ bản, Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	20.153.601.414	15.774.752.732
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	20.153.601.414	15.774.752.732
Trích Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	-	2.397.285.497
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	27.500.000	27.500.000
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm		
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>733</b>	<b>486</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>733</b>	<b>486</b>

**11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	63.340.914.499	59.928.403.096
Chi phí nhân công	34.832.366.639	34.178.906.974
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.971.701.350	9.317.571.933
Chi phí dịch vụ mua ngoài	61.286.566.706	70.460.249.628
Chi phí khác bằng tiền	20.756.809.342	15.734.756.691
<b>Cộng</b>	<b>190.188.358.536</b>	<b>189.619.888.322</b>

**VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****1. Khấu hao tài sản cố định**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	7.070.021.401	6.423.641.393
Khấu hao tài sản cố định vô hình	241.605.216	241.605.216
Khấu hao bất động sản	2.660.074.733	2.652.325.324
<b>Cộng</b>	<b>9.971.701.350</b>	<b>9.317.571.933</b>

**2. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Từ 01/01/2018-> 30/09/2018	Từ 01/01/2017 -> 30/09/2017
Lãi tiền gửi, cho vay	838.957.970	1.330.889.433
Lãi từ thanh lý tài sản cố định và TS dài hạn khác	301.567.228	9.090.909
Cổ tức và lợi nhuận được chia	2.531.046.277	227.500.000
Lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	2.884.033.222	4.022.034.630
<b>Cộng</b>	<b>6.555.604.697</b>	<b>5.589.514.972</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****3. Tiền thu từ đi vay**

	<u>Từ 01/01/2018-&gt; 30/09/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 -&gt; 30/09/2017</u>
Tiền vay ngân hàng	241.454.577.812	230.967.216.264
<b>Cộng</b>	<b>241.454.577.812</b>	<b>230.967.216.264</b>

**4. Tiền chi trả nợ gốc vay**

	<u>Từ 01/01/2018-&gt; 30/09/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 -&gt; 30/09/2017</u>
Tiền vay ngân hàng	243.957.258.028	242.011.767.565
<b>Cộng</b>	<b>243.957.258.028</b>	<b>242.011.767.565</b>

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Tập đoàn có các bộ phận kinh doanh chính phân chia theo các lĩnh vực chính dưới sự quản lý của Tập đoàn, cụ thể như sau:

- Kinh doanh các sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp: bao gồm sản xuất chế biến, mua bán lâm sản, trồng rừng, các sản phẩm và sản phẩm dịch vụ liên quan đến rừng trồng;
- Kinh doanh hạ tầng cụm công nghiệp và các dịch vụ đi kèm;
- Dịch vụ truyền hình cáp và các dịch vụ đi kèm;
- Đầu tư tài chính: Đầu tư vào các công ty liên doanh liên kết và các doanh nghiệp khác có hoạt động kinh doanh phù hợp với hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty.



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2018

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

	Sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp	Hạ tầng Cụm Công nghiệp	Truyền hình cáp	Đầu tư tài chính	Phần theo dõi và quản lý chung	Cộng
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	382.048.293.712	10.978.999.316	23.880.219.271			416.907.512.299
Doanh thu hoạt động tài chính và lợi nhuận từ công ty liên kết	1.320.342.508	627.791.732	3.958.999	5.415.079.499	205.256.336	7.572.429.074
Thu nhập khác	649.671.010	54.132.426	33.963.087			737.766.523
<b>Tổng doanh thu và thu nhập khác</b>	<b>384.018.307.230</b>	<b>11.660.923.474</b>	<b>23.918.141.357</b>	<b>5.415.079.499</b>	<b>205.256.336</b>	<b>425.217.707.896</b>
Giá vốn hàng bán	328.734.570.180	5.602.285.922	11.123.687.979			345.460.544.081
Chi phí bán hàng	26.782.151.252		1.132.679.450			27.914.830.702
Chi phí quản lý doanh nghiệp	13.964.008.790	1.432.358.201	4.930.846.867	0		20.327.213.858
Chi phí tài chính	1.548.257.768	0	544.508.125	0	1.257.628.080	3.350.393.973
Chi phí khác	260.727.166	36.000.000	168.798.731			465.525.897
Chi phí phân bổ trực tiếp của bộ phận	371.289.715.156	7.070.644.123	17.900.521.152	0		396.260.880.431
Chi phí được theo dõi chung của các bộ phận					1.257.628.080	1.257.628.080
<b>Tổng chi phí</b>	<b>371.289.715.156</b>	<b>7.070.644.123</b>	<b>17.900.521.152</b>	<b>0</b>	<b>1.257.628.080</b>	<b>397.518.508.511</b>
<b>Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN</b>	<b>12.728.592.074</b>	<b>4.590.279.351</b>	<b>6.017.620.205</b>	<b>5.415.079.499</b>	<b>-1.052.371.744</b>	<b>27.699.199.385</b>
Tổng chi phí khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	4.103.351.213	2.761.143.380	3.107.206.757			9.971.701.350
Tổng chi phí phát sinh để mua TSCĐ	228.463.636	0	0			228.463.636
Tài sản phân bổ trực tiếp của bộ phận	192.577.806.703	123.701.260.223	26.259.494.291	186.505.071.347		529.043.632.564
Tài sản được theo dõi và quản lý chung					16.641.601.790	16.641.601.790
<b>Tổng tài sản</b>	<b>192.577.806.703</b>	<b>123.701.260.223</b>	<b>26.259.494.291</b>	<b>186.505.071.347</b>	<b>16.641.601.790</b>	<b>545.685.234.354</b>

**2. Thông tin khác**

Bình Định, ngày 25 tháng 10 năm 2018

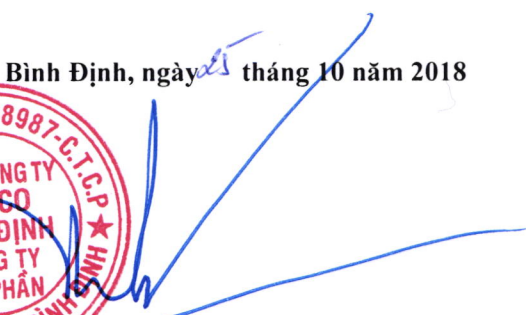


Nguyễn Ngọc Minh  
Kế toán tổng hợp



Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



  
Đông Thị Anh  
Tổng Giám đốc