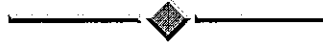


TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1-CTCP



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

QUÝ III NĂM 2022

Thành phố Hồ Chí Minh Tháng 10 năm 2022

**TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1
- CÔNG TY CỔ PHẦN**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2022

Thành phố Hồ Chí Minh - Tháng 10 năm 2022

2022.10.10

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 02
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	03 - 05
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	06
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	09 - 41

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần (“gọi tắt là Tổng Công ty”) tiền thân là Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1, được thành lập theo Quyết định số 90/TTg ngày 07/03/1994 và Quyết định số 997/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con theo Quyết định số 2438/QĐ-BXD ngày 30/12/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước được đăng ký lại lần thứ nhất của Tổng Công ty số 4106000303 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/9/2006.

Công ty mẹ - Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật doanh nghiệp theo quyết định số 614/QĐ-BXD ngày 10/6/2010.

Tổng Công ty chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số 0300402493, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 21 tháng 05 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đặt tại: Tầng 15 Tòa nhà Sailing Tower, số 111A Pasteur, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Ngày 22/04/2021 Tổng Công ty đã tổ chức họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021. Đại hội đã thống nhất thông qua nghị quyết số 02/NQ-ĐHCD ngày 22/04/2021 về việc bầu lại Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2021 - 2026, danh sách như sau:

Bà	Đỗ Thị Hiếu	Chủ tịch
Ông	Cao Trường Thụ	Thành Viên
Ông	Nguyễn Xuân Thắng	Thành viên
Ông	Phạm Việt Thắng	Thành Viên
Ông	Đặng Minh Thừa	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều hành Tổng Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này:

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Cao Trường Thụ	Tổng Giám đốc
Ông	Phạm Việt Thắng	Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho quý 3 năm 2022.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,

Tổng Giám đốc



Cao Trường Thọ

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 10 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

TÀI SẢN	MS	TM	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.179.880.521.256	1.165.141.588.932
(100 = 110+120+130+140+150)				
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	126.556.586.176	213.004.880.520
1. Tiền	111		73.429.586.176	173.877.880.520
2. Các khoản tương đương tiền	112		53.127.000.000	39.127.000.000
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		117.427.575.701	41.427.575.701
1. Chứng khoán kinh doanh	121		11.427.575.701	11.427.575.701
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	106.000.000.000	30.000.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		306.135.823.295	300.417.051.601
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	296.146.163.930	294.215.969.383
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11.139.152.427	8.694.246.059
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	103.656.260.423	102.869.932.064
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5.5	(106.897.271.566)	(107.454.613.986)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.091.518.081	2.091.518.081
IV- Hàng tồn kho	140	5.6	606.538.825.823	596.166.220.000
1. Hàng tồn kho	141		622.230.942.009	616.865.946.734
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(15.692.116.186)	(20.699.726.734)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		23.221.710.261	14.125.861.110
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	14.890.232.617	3.998.901.556
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.415.665.940	9.195.429.279
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		915.811.704	931.530.275

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

TÀI SẢN	MS	TM	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		1.613.019.898.011	1.599.697.372.899
I Các khoản phải thu dài hạn	210		32.675.520.687	32.282.353.227
Phải thu dài hạn khác	216	5.4	32.675.520.687	32.282.353.227
II Tài sản cố định	220		297.542.824.876	327.860.106.376
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	245.351.559.495	275.103.592.199
- Nguyên giá	222		1.048.576.839.982	1.045.157.733.811
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(803.225.280.487)	(770.054.141.612)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.9	2.895.235.152	1.977.714.928
- Nguyên giá	225		4.715.073.295	3.142.770.927
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.819.838.143)	(1.165.055.999)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	49.296.030.229	50.778.799.249
- Nguyên giá	228		70.338.208.452	70.188.550.318
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(21.042.178.223)	(19.409.751.069)
III Bất động sản đầu tư	230	5.11	14.029.209.678	15.161.123.298
1. Nguyên giá	231		31.597.726.547	31.597.726.547
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(17.568.516.869)	(16.436.603.249)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.12	18.490.095.786	18.423.066.901
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		18.490.095.786	18.423.066.901
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.145.144.572.020	1.099.275.691.668
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.13	1.075.252.230.973	1.028.747.564.176
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.13	65.123.799.634	65.123.799.634
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5.13	(3.411.458.587)	(2.775.672.142)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		8.180.000.000	8.180.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		105.137.674.964	106.695.031.429
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	68.169.671.373	65.040.942.873
3. Lợi thế thương mại	269	5.14	36.968.003.591	41.654.088.556
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.792.900.419.267	2.764.838.961.831

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		1.089.249.349.776	1.171.480.236.476
(300 = 310+330)				
I- Nợ ngắn hạn	310		1.010.177.022.874	1.096.385.413.809
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.15	121.984.780.367	136.879.121.953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		105.512.775.321	109.234.263.776
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		22.339.500.029	19.602.970.457
4. Phải trả người lao động	314		22.433.750.723	25.354.397.745
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	12.276.449.332	20.721.088.130
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		333.642.900	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	60.874.450.074	43.877.896.756
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	643.907.705.426	722.616.766.297
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		20.513.968.702	18.098.908.695
II- Nợ dài hạn	330		79.072.326.902	75.094.822.667
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.17	64.131.428.167	62.554.546.667
2. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn	338	5.18	1.200.666.664	864.073.987
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		8.072.174.689	6.323.168.323
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342		5.668.057.382	5.353.033.690
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.703.651.069.491	1.593.358.725.355
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.19	1.703.651.069.491	1.593.358.725.355
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.270.000.000.000	1.270.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.270.000.000.000	1.270.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		22.161.000.000	22.161.000.000
3. Chênh lệch đánh giá tài sản	416		(221.823.855.880)	(221.823.855.880)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.538.753.350	12.620.203.451
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		619.867.744.205	516.589.516.144
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước	421a		514.284.208.602	417.774.345.100
- LNST chưa phân phối kì này	421b		105.583.535.603	98.815.171.044
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	423		(3.092.572.184)	(6.188.138.360)
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.792.900.419.267	2.764.838.961.831
(440 = 300+400)				

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Người lập



Nguyễn Thị Ngân

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Xuân Thủy

Tổng Giám đốc



Cao Trường Thụ

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

Mẫu B 02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Quý 3 năm 2022

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.20	395.448.882.019	193.122.617.200	1.290.336.725.453	1.066.824.442.177
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.20	9.792.202.028	4.347.062.185	32.140.466.938	28.265.083.232
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.20	385.656.679.991	188.775.555.015	1.258.196.258.515	1.038.559.358.945
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	325.384.627.533	154.740.538.455	1.059.456.969.332	861.155.937.762
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		60.272.052.458	34.035.016.560	198.739.289.183	177.403.421.183
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	2.817.780.371	1.187.640.003	7.110.143.435	9.664.421.445
7. Chi phí tài chính	22	5.23	11.018.848.906	12.711.135.800	23.052.405.906	36.370.170.157
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>10.768.708.387</i>	<i>12.414.575.818</i>	<i>21.601.670.643</i>	<i>35.974.167.441</i>
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		23.218.571.570	(585.261.256)	65.436.468.140	71.041.871.440
9. Chi phí bán hàng	25	5.24	9.835.275.991	6.438.296.029	28.647.731.926	35.189.632.570
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.25	26.536.058.769	24.707.401.815	86.431.136.515	78.222.543.907
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)+24-(25+26))	30		38.918.220.733	(9.219.438.337)	133.154.626.411	108.327.367.434
12. Thu nhập khác	31	5.26	10.197.076.403	5.600.576.757	32.073.706.885	29.217.902.192
13. Chi phí khác	32	5.26	8.973.236.679	6.109.343.904	31.915.987.145	28.636.652.880
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1.223.839.724	(508.767.147)	157.719.740	581.249.312
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		40.142.060.457	(9.728.205.484)	133.312.346.151	108.908.616.746
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3.375.685.898	1.600.000.000	12.553.949.427	11.908.278.465
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		402.435.531	312.405.665	1.403.982.746	486.630.530
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		36.363.939.028	(11.640.611.149)	119.354.413.978	96.513.707.751
19. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	61		32.664.637.118	(7.584.768.805)	105.583.535.603	94.556.280.999
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.699.301.910	(4.055.842.344)	13.770.878.375	1.957.426.752
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.27	257	(60)	831	745

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Ngân



Hoàng Thị Xuân Thủy




Cao Trường Thụ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 3 năm 2022

CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý	
		Năm nay (VND)	Năm trước (VND)
I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	133.312.346.151	108.908.616.746
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BẾSET	02	43.171.044.889	42.616.305.217
- Các khoản dự phòng	03	(4.614.142.831)	4.650.293.393
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(37.138.901)	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7.510.494.417)	(8.771.475.970)
- Chi phí lãi vay	06	21.601.670.643	35.974.167.441
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	11.135.457.869
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	185.923.285.534	194.513.364.696
- Biến động các khoản phải thu	09	(4.276.139.428)	47.720.203.472
- Biến động hàng tồn kho	10	(5.364.995.275)	6.818.067.417
- Biến động các khoản phải trả	11	(44.396.595.964)	(125.243.863.575)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	(14.020.059.561)	(9.682.857.296)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(31.139.574.454)	(35.660.950.238)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13.847.425.704)	(12.883.097.114)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.605.844.383)	(2.771.844.766)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	66.272.650.765	62.809.022.596
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(4.679.183.602)	(1.321.354.546)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	588.148.148	706.746.043
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	(76.000.000.000)	16.820.000.000
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	68.639.778
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.439.370.873	8.771.475.970
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(72.651.664.581)	25.045.507.245

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2022

CHỈ TIÊU	MS	Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
		VND	VND
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
- Tiền thu từ đi vay	33	2.030.642.582.614	1.646.262.668.068
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.108.415.716.897)	(1.906.484.256.898)
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(599.333.911)	(568.716.664)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.733.951.235)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(80.106.419.429)	(260.790.305.494)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(86.485.433.245)	(172.935.775.653)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	213.004.880.520	282.576.886.376
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61	37.138.901	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	126.556.586.176	109.641.110.723

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2022

Người lập



Nguyễn Thị Ngân

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Xuân Thủy

Tổng Giám đốc



Cao Trường Thu

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu B 09-DN/HN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần (“gọi tắt là Tổng Công ty”) tiền thân là Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1, được thành lập theo Quyết định số 90/TTg ngày 07/3/1994 và Quyết định số 997/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty mẹ-Công ty con theo Quyết định số 2438/QĐ-BXD ngày 30/12/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước được đăng ký lại lần thứ nhất của Tổng Công ty số 4106000303 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/9/2006.

Công ty mẹ - Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật doanh nghiệp theo quyết định số 614/QĐ-BXD ngày 10/6/2010.

Tổng Công ty chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số 0300402493, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 21 tháng 05 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tên tiếng Anh: Building Materials Corporation No.1 Joint Stock Company

Tên viết tắt: FICO Co., JSC

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần là 1.270.000.000.000 đồng.

Sở hữu vốn tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2022:

Đối tượng	30/09/2022			01/01/2022		
	Tỷ lệ	Số CP	Thành tiền	Tỷ lệ	Số CP	Thành tiền
Vốn góp của Nhà nước (*)	40,08%	50.900.100	509.001.000.000	40,08%	50.900.100	509.001.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	40,00%	50.800.000	508.000.000.000	40,00%	50.800.000	508.000.000.000
Các cổ đông khác	19,92%	25.299.900	252.999.000.000	19,92%	25.299.900	252.999.000.000
Cộng		127.000.000	1.270.000.000.000		127.000.000	1.270.000.000.000

(*): Ngày 31 tháng 08 năm 2020, Bộ Xây Dựng thực hiện chuyển giao quyền đại diện chủ sở hữu Nhà Nước sang Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà Nước (SCIC) (theo Biên bản chuyển giao quyền đại diện chủ sở hữu Nhà Nước tại Tổng Công ty FICO – CTCP).

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 15 tòa nhà Sailing Tower, số 111A Pasteur, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động của Tổng Công ty bao gồm: Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Kinh doanh dịch vụ bất động sản: môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sản giao dịch bất động sản, tư vấn bất động sản, đấu giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản); Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe có động cơ và động cơ xe (Sản xuất phụ tùng, thiết bị xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phụ vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (Kinh doanh, xuất nhập khẩu phụ tùng, thiết bị, xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Kinh doanh, xuất nhập khẩu xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng);

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

Khai khoáng khác (Khai thác và chế biến khoáng chất, nguyên liệu và chất phụ gia phục vụ ngành xây dựng); Xây dựng nhà các loại (Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, khu dân cư, khu công nghiệp, khu chế xuất); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Thiết kế xây dựng công trình dân dụng công nghiệp; thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị; Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng; Tư vấn đầu tư sản xuất nguyên liệu, vật liệu xây dựng; Đo đạc bản đồ); Hoạt động tư vấn quản lý ứng dụng, chuyển giao công nghệ sản xuất nguyên liệu, vật liệu xây dựng; Giáo dục nghề nghiệp (Tổ chức đào tạo nhân lực); Kinh doanh bến cảng, cho thuê mặt bằng, văn phòng làm việc, nhà xưởng, kho bãi); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Kinh doanh khách sạn – không hoạt động tại trụ sở); Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Nhà hàng-Không hoạt động tại trụ sở); Hoạt động của các cơ sở thể thao (Hoạt động câu lạc bộ thể dục thẩm mỹ); Sản xuất khác (Sản xuất vật liệu xây dựng, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng – không sản xuất tại trụ sở); Sản xuất máy chuyên dụng khác (Sản xuất xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng – Không sản xuất tại trụ sở); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không sản xuất tại trụ sở); Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Xây dựng công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật đô thị); Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Xử lý nền móng và hạ tầng, nền đất yếu); Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và sản phẩm liên quan (Bán buôn than đá, than non, than bùn, than củi, than cốc, diesel nhiên liệu, dầu nhiên liệu).

Hoạt động chính trong năm: Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, Kinh doanh bất động sản.

1.3 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Tổng Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là có thể so sánh được.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con được hợp nhất

<u>STT</u>	<u>Tên Công ty</u>	<u>Hoạt động chính</u>	<u>Tỷ lệ góp vốn</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>
1	Công ty Cổ phần Phước Hòa FiCO	Sản xuất kinh doanh đá xây dựng, đá Granite	73,87%	73,87%
2	Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Tân Định FiCO	Gia công cơ khí; buôn bán vật liệu; thiết bị lắp đặt trong ngành xây dựng	64,24%	64,24%
3	Công ty TNHH MTV Cát Cam Ranh	Kinh doanh cát	100,00%	100,00%
4	Công ty TNHH MTV Thương Mại VLXD FiCO	Vật liệu xây dựng	100,00%	100,00%
5	Công ty Cổ phần Gạch Đông Nam Á	Sản xuất gạch	51,00%	51,00%
6	Công ty Cổ phần Gạch Men Thanh Thanh	Sản xuất gạch và đá ốp lát	51,44%	51,44%
7	Công ty TNHH MTV Kinh doanh sản phẩm FiCO	Thương mại	100,00%	100,00%

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)**Đơn vị trực thuộc:** Tại ngày 30/09/2022, Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ, mã số chi nhánh
1	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp khai thác đá Thống Nhất	Ấp 3, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai. Mã số chi nhánh: 0300402493-002
2	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần – Chi nhánh FiCO Hà Nội	Số 56, phố Nguyễn Du, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội Mã số chi nhánh: 0300402493-005
3	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Công ty Thương mại Vật liệu Xây dựng FiCO	Tầng 15, Tòa nhà Sailing Tower – 111A Pasteur, Quận 1, TP.HCM Mã số chi nhánh: 0300402493-007
4	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Đồng Nai	Số 5, đường 16 A, Khu Công nghiệp Biên Hòa 2, phường An Bình, TP.Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai Mã số chi nhánh: 0300402493-010
5	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Bình Dương	Lô F, đường số 2B, KCN Đồng An, TX Thuận An, tỉnh Bình Dương Mã số chi nhánh: 0300402493-014

Công ty liên kết, liên doanh: Tại ngày 30/09/2022, Tổng Công ty có các công ty liên doanh, liên kết như sau:

STT	Tên Công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
1	Công ty cổ phần xi măng FiCO Tây Ninh	Sản xuất xi măng	25,84%	25,84%
2	Công ty Cổ phần Hóa An	Khai thác và chế biến khoáng sản, sản xuất và kinh doanh VLXD	24,86%	24,86%
3	Công ty Cổ phần Vitaly	Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh nhà ở, Môi giới bất động sản, tư vấn bất động sản	30,75%	30,75%
4	Công ty Cổ phần Havali – FiCO	Sản xuất thủy tinh, sản phẩm từ thủy tinh, sản phẩm chịu lửa	20%	20%
5	Công ty TNHH Xây dựng FiCO –Corea	Cung cấp dịch vụ kỹ thuật xử lý nền đất yếu cho các công trình xây dựng, dự án hạ tầng	49,5%	49,5%

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

6	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp	29%	29%
7	Công ty Cổ phần Bê tông FiCO Pan - United	Sản xuất bê tông thương phẩm	45%	45%
8	Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ Cao	Sản xuất gạch, bê tông thương phẩm	45%	45%

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Năm tài chính**

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

Báo cáo tài chính Quý 3 bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2022 đến 30/09/2022.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập trên cơ sở áp dụng Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu trong phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian không quá 10 năm.

Khi thanh lý công ty con, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất

(i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại tại ngày 30/09/2022.

(ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng thương mại tại ngày 30/09/2022.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền:

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm các loại chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể các chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời), như: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác;

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

❖ Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)

❖ Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Được trích lập cho từng mã chứng khoán, dự phòng cho phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo kế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phân thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các Công ty này.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Công ty mẹ và Công ty con, liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc có dấu hiệu khó đòi do khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ban hành ngày 13 tháng 10 năm 2016.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình (Tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình

- ❖ Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...
- ❖ Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- ❖ Phần mềm quản lý: được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

TSCĐ vô hình là phần mềm quản lý được khấu hao trong vòng từ 02-20 năm

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty là bên cho thuê

Công ty ghi nhận giá trị tài sản cho thuê tài chính là khoản phải thu bằng giá trị đầu tư thuần trong hợp đồng thuê tài chính. Doanh thu từ thuê tài chính được phân bổ vào các kỳ kế toán nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên tổng số dư đầu tư thuần cho thuê tài chính. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng Cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ phi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây). Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm toàn bộ các chi phí (tiền và tương đương tiền) mà Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính tới thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành Bất động sản đầu tư đó.

Các chi phí liên quan đến Bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, 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 Bất động sản đầu tư.

Khấu hao: Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư chờ tăng giá.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Giảm giá hàng bán: là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi số đã trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt	1.642.174.849	3.500.980.001
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	88.787.411.327	170.376.900.519
Tương đương tiền	36.127.000.000	39.127.000.000
Cộng	126.556.586.176	213.004.880.520

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trình bày khoản tiền gửi bằng VND có kỳ hạn trên 03 tháng đến dưới 01 năm tại Ngân hàng thương mại.

5.3 Phải thu của khách hàng

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	296.146.163.930	294.215.969.383
Công Ty Cổ Phần Vitaly	17.253.809.030	5.282.354.158
Công ty TNHH Chín Phước	13.107.731.108	8.559.627.903
Công ty TNHH Dịch Vụ Thương Mại Sản Xuất Xây Dựng Đông Mê Kông (QL20)	14.248.147.377	14.248.147.377
Công ty TNHH Xây Lắp Thương Mại Hoàng Dũng	15.862.179.158	15.862.179.158
Công ty TNHH Xây Dựng và Khảo Sát Công Trình Thanh Tuấn	-	1.615.868.076
CN Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Hùng Vương Tại BRVT	4.983.560.887	14.150.222.628
Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Việt Úc	1.858.392.681	2.972.239.974
Công ty Cổ phần Kỹ thuật - Thương mại - Dịch vụ Kỹ nghệ Việt	38.360.770	5.075.331.334
Công Ty Cổ Phần Beton 6	11.932.519.621	11.932.519.621
Công ty TNHH DV XD TM Ngọc Bích	8.717.380.191	7.628.000.377
Công ty TNHH Công nghiệp Kính NSG VN	4.415.835.600	17.919.282.810
Công ty TNHH Kính Nồi Siêu Trắng Phú Mỹ	3.807.220.397	15.313.558.718
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Đại Vương Thành	13.752.232.957	9.191.483.628
Công ty cổ phần kính nổi Viglacera- Chi nhánh TCT Viglacera-CTCP	10.074.751.832	7.160.981.828
Công ty TNHH thương mại dịch vụ xuất nhập khẩu Cường Phát	20.867.870.696	14.000.511.498
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Kim Đại Nam	-	-
Phải thu khách hàng khác	155.226.171.625	143.303.660.295
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	296.146.163.930	294.215.969.383

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.4 Phải thu khác

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
	Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn	103.656.260.423	102.869.932.064
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	366.400.061	883.424.665
Tạm ứng	6.286.024.485	4.230.364.246
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	9.990.460.849	9.668.166.955
Quỹ khen thưởng phúc lợi chi thừa	1.614.756.070	1.335.022.314
Phải thu Cty Vitally (VNN-VĐL)	20.579.214.440	20.579.214.440
Phải thu khác (Cty CP Vitally)	4.852.757.195	4.852.757.195
Cho mượn	-	7.310.756.680
Phải thu lãi - Công ty Cổ phần	7.923.054.795	7.923.054.795
Đầu tư Xuân Cầu		
Phải thu khác Cty CP ĐT và XD	1.846.506.273	1.846.506.273
Phải thu khác (Cty cp Havalí_Fico)	5.462.296.435	5.462.296.435
Dự án khu phố 4,5,6 P. TĐ Q.1	5.118.888.000	5.118.888.000
Công ty Cổ phần BT20 - Cửu Long	8.210.292.645	8.210.292.645
Phải thu về cổ tức (BMT)	1.330.040.000	1.830.040.000
Công ty CP Đầu Tư Fico	12.959.209.693	12.959.209.693
Thuế tài nguyên, phí môi trường đá xô bò	1.625.278.682	4.306.877.740
Phải thu khác	15.491.080.800	6.353.059.988
b) Dài hạn	32.675.520.687	32.282.353.227
Ký cược, ký quỹ dài hạn	9.660.119.742	9.266.952.282
Phải thu Cty ĐT XD Tân Bách Việt	22.935.400.945	22.935.400.945
Phải thu khác	80.000.000	80.000.000
Cộng	136.331.781.110	135.152.285.291

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.5 Nợ Xấu

	30/09/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	121.303.293.399	14.406.021.833	121.891.008.244	14.436.394.258
Công ty TNHH Xây Lấp Thương Mại Hoàng Dũng	15.862.179.158	-	15.862.179.158	-
Công ty Cổ phần HAVALI FICO	5.462.296.645	-	5.462.296.645	-
Dự án khu phố 4-5-6 P.ĐĐ Q.1	5.118.888.000	-	5.118.888.000	-
Công ty TNHH MTV Xây Dựng 472	1.471.136.751	-	1.471.136.751	-
Công ty TNHH Thanh Cao	1.239.144.321	-	1.239.144.321	-
Công ty Cổ phần Hà Tiên Phong	1.594.435.202	-	1.594.435.202	-
Chi nhánh Công ty TNHH Tâm Lan	1.682.214.996	-	1.682.214.996	-
CN Công ty Cổ phần Hạ Tầng Thiên Ân (Tp.hà Nội)	2.225.822.262	-	2.225.822.262	-
Công ty TNHH Thương Mại Thép Thiên Á	1.629.637.250	-	1.629.637.250	-
Công ty TNHH MTV XD VT Thương Mại DV Trần Song Anh	1.426.427.860	-	1.426.427.860	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây Dựng Constrexim	1.066.484.649	-	1.066.484.649	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Macrocoz	1.511.999.999	-	1.511.999.999	-
Công ty TNHH Xây Dựng Number One	1.454.144.516	-	1.454.144.516	-
Công ty Cổ Phần BT20-Cửu Long	8.210.292.645	-	8.210.292.645	-
Các đối tượng còn lại	71.348.189.145	14.406.021.833	71.935.903.990	14.436.394.258
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	106.897.271.566		107.454.613.986	

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.6 Hàng tồn kho

	30/09/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên vật liệu	95.885.998.152	(1.867.771.387)	80.907.003.037	(2.063.058.318)
Công cụ dụng cụ	14.571.169.126	(1.102.779.649)	15.764.885.514	(1.040.853.303)
Chi phí SXKD dở dang	220.670.669.821	-	220.610.000.885	-
Thành phẩm	145.963.513.595	(12.691.856.396)	151.712.321.307	(17.566.106.359)
Hàng hóa	125.177.027.915	(29.708.754)	127.864.636.613	(29.708.754)
Hàng gửi đi bán	-	-	44.535.978	-
Hàng hóa bất động sản	19.962.563.400	-	19.962.563.400	-
Cộng	622.230.942.009	(15.692.116.186)	616.865.946.734	(20.699.726.734)

5.7 Chi phí trả trước

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn	14.890.232.617	3.998.901.556
- Công cụ dụng cụ	3.551.639.156	1.280.543.091
- Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản	4.873.887.707	
- Tiền thuê, thuê sử dụng đất	3.589.408.047	
- Chi phí bê tông đầm lăn	401.917.020	401.917.020
- Chi phí khác	2.473.380.687	2.316.441.445
b) Dài hạn	68.169.671.373	65.040.942.873
- Chi phí thuê VP Sailing Tower	43.447.637.506	44.849.174.197
- Chi phí công cụ dụng cụ	17.325.013.726	9.112.673.556
- Chi phí sửa chữa	-	649.878.784
- Chi phí thuê đất	-	3.676.521.663
- Chi phí mở rộng hiện trường khai thác	1.679.905.404	6.502.794.235
- Khác	5.717.114.737	249.900.438
Cộng	83.059.903.990	69.039.844.429

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.8 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	<u>Nhà cửa vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Thiết bị dung cụ quản lý</u>	<u>Tổng</u>
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2022	271.681.213.924	710.920.648.454	58.437.704.953	4.118.166.480	1.045.157.733.811
Tăng trong năm	315.667.723	3.646.284.727	1.351.851.852	-	5.313.804.302
Mua trong năm	-	-	1.351.851.852	-	1.351.851.852
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	315.667.723	3.646.284.727	-	-	3.961.952.450
Giảm trong năm	-	90.000.000	1.804.698.131	-	1.894.698.131
Thanh lý nhượng bán	-	90.000.000	1.804.698.131	-	1.894.698.131
Số dư tại 30/09/2022	271.996.881.647	714.476.933.181	57.984.858.674	4.118.166.480	1.048.576.839.982
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2022	104.495.294.041	613.909.635.935	48.434.547.353	3.214.664.283	770.054.141.612
Tăng trong năm	6.573.900.042	25.844.601.371	2.316.506.561	330.829.032	35.065.837.006
Khấu hao trong năm	6.573.900.042	25.844.601.371	2.316.506.561	330.829.032	35.065.837.006
Giảm trong năm	-	90.000.000	1.804.698.131	-	1.894.698.131
Thanh lý nhượng bán	-	90.000.000	1.804.698.131	-	1.894.698.131
Số dư tại 30/09/2022	111.069.194.083	639.664.237.306	48.946.355.783	3.545.493.315	803.225.280.487
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2021	167.185.919.883	97.011.012.519	10.003.157.600	903.502.197	275.103.592.199
Số dư tại 30/09/2022	160.927.687.564	74.812.695.875	9.038.502.891	572.673.165	245.351.559.495

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.9 Tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Phương tiện vận tải	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2022	3.142.770.927	3.142.770.927
Tăng trong năm	1.572.302.368	1.572.302.368
Giảm trong năm	-	-
Mua lại tài sản TC tăng tài sản cố định	-	-
Giảm khác	-	-
Số dư tại 30/09/2022	4.715.073.295	4.715.073.295
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2022	1.165.055.999	1.165.055.999
Tăng trong năm	654.782.144	654.782.144
Khấu hao trong kỳ	654.782.144	654.782.144
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 30/09/2022	1.819.838.143	1.819.838.143
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2022	1.977.714.928	1.977.714.928
Số dư tại 30/09/2022	2.895.235.152	2.895.235.152

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.10 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2022	53.027.637.548	361.413.093	16.799.499.677	70.188.550.318
Tăng trong năm	-	149.658.134	-	149.658.134
Mua trong kỳ	-	149.658.134	-	149.658.134
Giảm trong năm	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2022	53.027.637.548	511.071.227	16.799.499.677	70.338.208.452
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2022	17.072.554.204	236.796.427	2.100.400.438	19.409.751.069
Tăng trong năm	966.584.376	2.078.585	663.764.193	1.632.427.154
Khấu hao trong năm	966.584.376	2.078.585	663.764.193	1.632.427.154
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2022	18.039.138.580	238.875.012	2.764.164.631	21.042.178.223
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2022	35.955.083.344	124.616.666	14.699.099.239	50.778.799.249
Số dư tại 30/09/2022	34.988.498.968	272.196.215	14.035.335.046	49.296.030.229

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.11 Bất động sản đầu tư

	01/01/2022	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2022
	VND			VND
Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	31.597.726.547	-	-	31.597.726.547
Sàn Thương mại dịch vụ - Chung cư 17 Hồ Hảo Hớn	5.546.280.685	-	-	5.546.280.685
Văn phòng làm việc tại Chung cư Vạn Đô	1.748.530.392	-	-	1.748.530.392
Sàn giao dịch Bất động sản tại Chung cư Vạn Đô	1.067.851.400	-	-	1.067.851.400
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Vạn Đô	10.832.417.430	-	-	10.832.417.430
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Horizon	3.247.061.227	-	-	3.247.061.227
Nhà máy Cán Kéo	6.424.310.413	-	-	6.424.310.413
Tiền thuê đất Nhà máy Cán Kéo	2.731.275.000	-	-	2.731.275.000
Giá trị hao mòn lũy kế	16.436.603.249	1.131.913.620	-	17.568.516.869
Sàn Thương mại dịch vụ - Chung cư 17 Hồ Hảo Hớn	2.218.512.288	415.971.054	-	2.634.483.342
Văn phòng làm việc tại Chung cư Vạn Đô	777.870.328	56.532.870	-	834.403.198
Sàn giao dịch Bất động sản tại Chung cư Vạn Đô	477.944.459	34.796.187	-	512.740.646
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Vạn Đô	5.183.416.009	324.972.522	-	5.508.388.531
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Horizon	1.231.966.168	97.234.245	-	1.329.200.413
Nhà máy Cán Kéo	5.612.510.413	148.500.000	-	5.761.010.413
Tiền thuê đất Nhà máy Cán Kéo	934.383.584	53.906.742	-	988.290.326
Giá trị còn lại	15.161.123.298	-	1.131.913.620	14.029.209.678
Sàn Thương mại dịch vụ - Chung cư 17 Hồ Hảo Hớn	3.327.768.397	-	415.971.054	2.911.797.343
Văn phòng làm việc tại Chung cư Vạn Đô	970.660.064	-	56.532.870	914.127.194
Sàn giao dịch Bất động sản tại Chung cư Vạn Đô	589.906.941	-	34.796.187	555.110.754
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Vạn Đô	5.649.001.421	-	324.972.522	5.324.028.899
Khu văn phòng thương mại dịch vụ tại Chung cư Horizon	2.015.095.059	-	97.234.245	1.917.860.814
Nhà máy Cán Kéo	811.800.000	-	148.500.000	663.300.000
Tiền thuê đất Nhà máy Cán Kéo	1.796.891.416	-	53.906.742	1.742.984.674

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.12 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí dự án nhà máy Silica	18.490.095.786	18.423.066.901
Mua sắm Tài sản cố định	2.534.145.638	3.111.923.751
Chi phí sửa chữa văn phòng Hồ Tùng Mậu	3.800.832.385	
Dự án BĐS Phước Hòa	269.529.091	
	3.825.970.646	-
Chi phí đầu tư mở rộng mỏ đá - Phước Hòa	3.826.720.135	6.830.547.015
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	4.232.897.891	8.480.596.135
Cộng	18.490.095.786	18.423.066.901

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.13 Đầu tư tài chính dài hạn

Đối tượng đầu tư	30/09/2022				01/01/2022		Đơn vị tính: VND
	Tỷ lệ	Giá gốc	Giá trị đánh giá theo phương pháp vốn chủ sở hữu		Giá gốc	Giá trị đánh giá theo phương pháp vốn chủ sở hữu	
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		591.687.728.480	1.075.944.307.862	591.687.728.480	1.028.747.564.176		
Công ty Cổ phần Hoà An (Mã CK: DHA)	24,86%	33.449.252.700	107.005.846.660	33.449.252.700	116.489.737.616		
Công ty Cổ phần Vitaly (Mã CK: VTA)	41,78%	7.588.086.720	32.351.000.226	7.588.086.720	31.881.879.196		
Công ty Cổ phần Bao Bì và Khoáng sản số 1	24,00%	1.920.000.000	2.540.996.965	1.920.000.000	2.473.104.412		
Công ty Cổ phần Havali - Fico	20,00%	600.000.000	-	600.000.000	-		
Công ty TNHH Xây dựng FICO - Corea	49,50%	17.391.654.060	21.081.619.918	17.391.654.060	20.207.230.780		
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	29,00%	22.988.735.000	100.918.158.796	22.988.735.000	100.918.158.796		
Công ty Cổ phần FICO Công nghệ Cao	45,00%	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-		
Công ty Cổ phần Bê tông FICO Pan - United	45,00%	54.000.000.000	66.821.085.297	54.000.000.000	66.914.173.598		
Công ty Cổ phần Xi Măng FICO Tây Ninh	25,84%	451.750.000.000	745.225.600.000	451.750.000.000	689.863.279.778		

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

5.13. Đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

30/09/2022 01/01/2022

Đối tượng đầu tư	Tỷ lệ	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác		65.123.799.634	(3.411.458.587)	65.123.799.634	(2.775.672.142)
Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Gạch Sài Gòn		293.330.739	-	293.330.739	-
Công ty Cổ phần Bao Bì và Khoáng sản số 1	10,00%	1.041.450.787	-	1.041.450.787	-
Công ty Tư vấn Xây dựng Tổng hợp	5,60%	2.300.016.674	-	2.300.016.674	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Tây Ninh	4,00%	4.096.610.711	-	4.096.610.711	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng		3.093.151.670	(1.977.308.587)	3.093.151.670	(1.977.308.587)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành (Chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Sứ Thiên Thanh)	0,00%	2.444	-	2.444	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Fico (BMT)	16,10%	7.298.882.365	-	7.298.882.365	-
Công ty Cổ phần BT20 - Cửu Long	8,90%	16.643.354.244	-	16.643.354.244	-
Công ty Cổ phần Gạch men Cosevco	4,60%	3.030.000.000	(1.434.150.000)	3.030.000.000	(798.363.555)
Công ty Cổ phần Khoáng sản Gạch men Thừa Thiên Huế	3,30%	102.000.000	-	102.000.000	-
Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ Cao	15,00%	900.000.000	-	900.000.000	-
Công ty CP Đầu tư FiCO (DN chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Địa Ốc FiCO)	13,20%	26.325.000.000	-	26.325.000.000	-

5.14 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại tại ngày 30/09/2022 là số dư khoản lợi thế thương mại do Tổng Công ty mua 51% cổ phần của Công ty CP gạch Đồng Nam Á vào ngày 31/08/2018. Khoản lợi thế thương mại này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng, với thời hạn là 10 năm kể từ ngày 31/08/2018.

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.15 Phải trả người bán

	30/09/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	121.984.780.367	121.984.780.367	136.879.121.953	136.879.121.953
Công Ty TNHH SX-TM Bao Bi Phương Nam	5.023.254.885	5.023.254.885	5.400.442.645	5.400.442.645
Công ty TNHH Tam Đa	3.626.880.191	3.626.880.191	3.374.125.635	3.374.125.635
Công ty TNHH MTV TM-DV MH	2.689.364.121	2.689.364.121	1.898.741.999	1.898.741.999
Công ty CP Vitaly	-	-	8.033.370.699	8.033.370.699
Công ty TNHH Đầu Tư Hoàng Nam Phát	-	-	4.645.997.400	4.645.997.400
Công Ty TNHH MTV Chi Nhánh Hóa chất mô Nam Bộ	1.236.261.825	1.236.261.825	1.158.749.347	1.158.749.347
Công ty TNHH SX TM DV Anh Mỹ	2.690.296.095	2.690.296.095	2.587.634.788	2.587.634.788
Công ty TNHH xăng dầu Thành tâm	12.166.005.037	12.166.005.037	7.127.684.872	7.127.684.872
Công ty TNHH Hải Tùng	6.447.948.650	6.447.948.650	6.466.523.734	6.466.523.734
Công ty TNHH Vật Liệu Công Nghiệp Hoàng Phát	3.372.157.449	3.372.157.449	5.690.545.984	5.690.545.984
Công ty CP Đầu Tư Toàn An	-	-	842.712.350	842.712.350
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu than Hùng Trọng	9.094.284.650	9.094.284.650	-	-
Chi nhánh Công ty TNHH xây dựng công trình Hùng Vương tại BRVT	1.021.305.071	1.021.305.071	3.577.083.141	3.577.083.141
Công ty CP Frit Phú Xuân	3.870.234.500	3.870.234.500	4.073.124.000	4.073.124.000
Các đối tượng khác	70.746.787.893	70.746.787.893	82.002.385.359	82.002.385.359
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	121.984.780.367	121.984.780.367	136.879.121.953	136.879.121.953

5.16 Chi phí phải trả

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn	12.276.449.332	20.721.088.130
Lãi vay phải trả	416.886.552	9.954.790.363
Chi phí quảng cáo thương hiệu	-	1.140.500.000
Trích trước các khoản hỗ trợ, chiết khấu bán hàng	5.504.251.281	5.690.153.611
Chi phí tiền điện	293.728.220	-
Chi phí cấp quyền khai thác	1.455.968.958	-
Chi phí thuê đất	1.033.167.325	-
Chi phí tư vấn pháp lý, kiểm toán	174.000.000	-
Chi phí khác	3.398.446.996	3.935.644.156
b) Dài hạn	-	-
Cộng	12.276.449.332	20.721.088.130

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.17 Phải trả khác

	30/09/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	60.874.450.074	60.874.450.074	43.877.896.756	43.877.896.756
Đại lý đặt cọc sản xuất hàng độc quyền	9.002.732.005	9.002.732.005	6.573.007.088	6.573.007.088
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	23.875.655.141	23.875.655.141	23.202.269.141	23.202.269.141
Kinh phí công đoàn	458.167.196	458.167.196	264.076.874	264.076.874
Bảo hiểm xã hội, Y tế, thất nghiệp	465.739.601	465.739.601	502.690.381	502.690.381
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm Soát	60.000.000	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	32.225.947	32.225.947	1.766.177.182	1.766.177.182
Các khoản phải trả, phải nộp khác	26.979.930.184	26.979.930.184	11.509.676.090	11.509.676.090
b) Dài hạn	64.131.428.167	64.131.428.167	62.554.546.667	62.554.546.667
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9.080.843.235	9.080.843.235	7.503.961.735	7.503.961.735
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	55.050.584.932	55.050.584.932	55.050.584.932	55.050.584.932
Cộng	125.005.878.241	125.005.878.241	106.432.443.423	106.432.443.423

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2022		Lấy kể từ đầu năm tới cuối quý		Đơn vị tính: VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	643.907.705.426,00	643.907.705.426	2.029.410.582.614	2.108.119.643.485	722.616.766.297	722.616.766.297
<i>a1) Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>642.847.343.123,00</i>	<i>642.847.343.123</i>	<i>2.028.558.675.291</i>	<i>2.097.230.012.883</i>	<i>711.518.680.715</i>	<i>711.518.680.715</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP.HCM	307.003.151.242,00	307.003.151.242	1.282.623.299.928	1.292.676.305.669	317.056.156.983	317.056.156.983
Ngân hàng Vietcombank - CN Bắc Bình Dương	178.572.163.264	178.572.163.264	296.413.783.969	294.900.154.577	177.058.533.872	177.058.533.872
Ngân hàng NN & PTNT - Chi nhánh 5	66.021.343.897,00	66.021.343.897	229.235.486.178	246.408.066.477	83.193.924.196	83.193.924.196
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Trung tâm	-	-	-	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh 5 TPHCM	16.500.000.000,00	16.500.000.000	121.786.105.216	137.743.386.160	32.457.280.944	32.457.280.944
Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Việt Nam Thịnh Vượng	42.100.000.000,00	42.100.000.000	98.500.000.000	125.500.000.000	69.100.000.000	69.100.000.000
Các khoản vay cá nhân	32.650.684.720,00	32.650.684.720	-	-	32.650.684.720	32.650.684.720
a2) Nợ dài hạn đến hạn trả	1.060.362.303,00	1.060.362.303	851.907.323	10.889.630.602	11.098.085.582	11.098.085.582
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Trung tâm	-	-	-	10.203.296.691	10.203.296.691	10.203.296.691
Ngân hàng Vietcombank - CN Bắc Bình Dương	174.000.000,00	174.000.000	87.000.000	87.000.000	174.000.000	174.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế Chaitease	886.362.303,00	886.362.303	764.907.323	599.333.911	720.788.891	720.788.891
a3) Nợ thuê tài chính ngắn hạn	-	-	-	-	-	-

30/09/2022
TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	30/09/2022		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý		01/01/2022		Đơn vị tính: VND
	Số có khả năng trả nợ		Tăng		Giảm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
b) Vay dài hạn	1.200.666.664,00	1.200.666.664	1.232.000.000	895.407.323	864.073.987	864.073.987	
<i>b1) Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>1.200.666.664,00</i>	<i>1.200.666.664</i>	<i>1.232.000.000</i>	<i>895.407.323</i>	<i>864.073.987</i>	<i>864.073.987</i>	
Ngân hàng Vietcombank - CN Bắc Bình Dương	174.000.000,00	174.000.000		130.500.000	304.500.000	304.500.000	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV quốc tế Chaitlease	1.026.666.664,00	1.026.666.664	1.232.000.000	764.907.323	559.573.987	559.573.987	
<i>b2) Nợ thuê tài chính dài hạn</i>	-	-	-	-	-	-	
Tổng	645.108.372.090,00	645.108.372.090	2.030.642.582.614	2.109.015.050.808	723.480.840.284	723.480.840.284	

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.19 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông thiểu số	Tổng
Số dư tại ngày 01/01/2021	1.270.000.000.000	-	(221.360.374.488)	22.465.690.203	422.741.958.799	5.664.469.871	1.499.511.744.385
Tăng trong năm	-	22.161.000.000	-	2.430.371.341	135.343.821.630	(843.184.252)	159.092.008.719
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	98.815.171.044	(843.184.252)	97.971.986.792
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	2.430.371.341	-	-	2.430.371.341
Điều chỉnh hợp nhất	-	-	-	-	36.528.650.586	-	36.528.650.586
Tăng khác (*)	-	22.161.000.000	-	-	-	-	22.161.000.000
Giảm trong năm	-	-	463.481.392	12.275.858.092	41.496.264.286	11.009.423.979	65.245.027.749
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	8.246.580.595	8.246.580.595
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	2.430.371.341	-	2.430.371.341
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	5.692.311.814	2.026.434.000	7.718.745.814
Trích quỹ thưởng HĐQT, BKS	-	-	-	-	1.327.439.223	736.409.384	2.063.848.607
Giảm khác	-	-	-	12.275.858.092	32.046.141.908	-	44.322.000.000
Giảm do thanh lý khoản đầu tư (* *)	-	-	463.481.392	-	-	-	463.481.392
Số dư tại 31/12/2021	1.270.000.000.000	22.161.000.000	(221.823.855.880)	12.620.203.452	516.589.516.143	(6.188.138.360)	1.593.358.725.355
Số dư tại 01/01/2022	1.270.000.000.000	22.161.000.000	(221.823.855.880)	12.620.203.452	516.589.516.143	(6.188.138.360)	1.593.358.725.355
Tăng trong kỳ	-	-	-	3.918.549.899	113.707.434.629	13.770.878.375	131.396.862.903
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	105.583.535.603	13.770.878.375	119.354.413.978
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	3.918.549.899	-	-	3.918.549.899
Điều chỉnh hợp nhất	-	-	-	-	8.123.899.026	-	8.123.899.026
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	10.429.206.567	10.675.312.199	21.104.518.766
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	8.165.064.477	8.165.064.477
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	3.918.549.899	-	3.918.549.899
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	5.250.661.081	1.844.046.600	7.094.707.681
Trích quỹ thưởng HĐQT, BKS	-	-	-	-	1.259.995.587	666.201.122	1.926.196.709
Số dư tại ngày 30/09/2022	1.270.000.000.000	22.161.000.000	(221.823.855.880)	16.538.753.350	619.867.744.205	(3.092.572.184)	1.703.651.069.490

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.19 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Vốn góp của Nhà Nước	509.001.000.000	509.001.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	508.000.000.000	508.000.000.000
Các cổ đông khác	252.999.000.000	252.999.000.000
Cộng	1.270.000.000.000	1.270.000.000.000

c. (*) Tăng khác do phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ tại Công ty Cổ phần Phước Hòa Fico vào tháng 04/2021.

d. (**) Giảm do Tổng công ty thực hiện thoái vốn tại Công ty cổ phần Fico Bình Phước vào tháng 12/2021.

5.20 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ	395.448.882.019	193.122.617.200
Cộng	395.448.882.019	193.122.617.200
Các khoản giảm trừ doanh thu	9.792.202.028	4.347.062.185
- Chiết khấu, giảm giá hàng bán	9.771.445.028	4.316.822.185
- Hàng bán bị trả lại	20.757.000	30.240.000
Doanh thu thuần	385.656.679.991	188.775.555.015

5.21 Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán	325.384.627.533	154.740.538.455
Cộng	325.384.627.533	154.740.538.455

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.22 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.331.830.793	1.080.420.469
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.424.400.000	
Lãi chênh lệch tỷ giá	61.549.578	107.219.534
Cộng	2.817.780.371	1.187.640.003

5.23 Chi phí tài chính

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Lãi tiền vay	10.768.708.387	12.414.575.818
Chiết khấu thanh toán	138.789.460	132.130.960
Lỗ chênh lệch tỷ giá	30.537.600	51.701.748
Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	80.813.459	112.727.274
Cộng	11.018.848.906	12.711.135.800

5.24 Chi phí bán hàng

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Chi phí nhân viên	3.301.149.036	2.218.163.903
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	620.803.182	296.490.919
Chi phí dùng cụ, đồ dùng	826.475	3.967.764
Chi phí khấu hao TSCĐ	293.917.973	332.089.220
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.818.545.179	2.982.276.358
Chi phí bằng tiền khác	800.034.146	605.307.865
Cộng	9.835.275.991	6.438.296.029

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Chi phí nhân viên quản lý	14.761.290.242	13.150.840.670
Chi phí vật liệu quản lý	613.924.983	296.685.606
Chi phí đồ dùng văn phòng	215.371.593	227.429.704
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.301.530.374	2.259.555.903
Thuế phí và lệ phí	100.845.983	38.582.581
Chi phí dự phòng	-	244.897.912
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.345.908.156	3.501.582.946
Chi phí bằng tiền khác	3.635.159.117	3.425.798.172
Phân bổ lợi thế thương mại	1.562.028.321	1.562.028.321
Cộng	26.536.058.769	24.707.401.815

5.26 Thu nhập khác/ Chi phí khác

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	424.259.259	
Thu nhập được thưởng, bồi thường, chiết khấu thương mại	480.878.447	4.171.665
Thu nhập từ bán xăng, dầu, điện và dịch vụ khoan bán	6.470.111.622	3.963.490.847
Thu nhập từ cho thuê nhà xưởng và các dịch vụ đi kèm	1.808.283.263	-
Các khoản khác	1.013.543.812	1.632.914.245
Cộng	10.197.076.403	5.600.576.757
Chi phí từ bán xăng, dầu, điện và dịch vụ khoan bán	6.593.961.218	3.948.786.817
Lỗ từ thanh lý TSCĐ	-	
Chi phí dịch vụ cho thuê nhà xưởng	619.456.463	
Các khoản bị phạt, đền bù	1.386.497.182	1.626.869.618
Các khoản khác	373.321.816	533.687.469
Cộng	8.973.236.679	6.109.343.904
Thu nhập khác/chi phí khác thuần	1.223.839.724	- 508.767.147

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.27 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 3 năm 2022 VND	Quý 3 năm 2021 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	32.664.637.118	(7.584.768.805)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	32.664.637.118	(7.584.768.805)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	127.000.000	127.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	257	60

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 3 năm 2021.

Một số số liệu được trình bày lại cho phù hợp với mục đích trình bày Báo cáo tài chính của Quý này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 10 năm 2022

Người lập

Nguyễn Thị Ngân

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Xuân Thủy

Tổng Giám đốc



Cao Trường Thụ

