**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** | **Số cuối kỳ** | **Số đầu năm** | | **TÀI SẢN** |  |  |  |  | | **A- TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  | **120.816.885.572** | **114.167.794.469** | | **I. Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** |  | **977.760.301** | **10.301.922.571** | | 1. Tiền | 111 |  | 977.760.301 | 10.301.922.571 | | 2. Các khoản tương đương tiền | 112 |  | - | - | | **II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** | **120** |  | **-** | **-** | | 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 |  | - | - | | **III. Các khoản phải thu ngắn hạn** | **130** |  | **63.327.045.501** | **46.376.434.825** | | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 |  | 63.114.640.875 | 45.264.265.679 | | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 |  | 826.132.419 | 1.703.309.434 | | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 |  | - | - | | 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 |  | - | - | | 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 |  | - | - | | 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 |  | 103.396.960 | 125.984.465 | | 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 |  | (717.124.753) | (717.124.753) | | 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 |  | - | - | | **IV. Hàng tồn kho** | **140** |  | **55.834.582.517** | **56.881.984.820** | | 1. Hàng tồn kho | 141 |  | 55.834.582.517 | 56.881.984.820 | | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 |  | - | - | | **V.Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  | **677.497.253** | **607.452.253** | | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 |  | - | - | | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |  | - | - | | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 |  | - | - | | 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 |  | - | - | | 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 |  | 677.497.253 | 607.452.253 | | **B. TÀI SẢN DÀI HẠN** | **200** |  | **198.987.016.944** | **199.202.941.636** | | **I. Các khoản phải thu dài hạn** | **210** |  | **-** | **-** | | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 |  | - | - | | 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 |  | - | - | | 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 |  | - | - | | 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 |  | - | - | | 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 |  | - | - | | 6. Phải thu dài hạn khác | 216 |  | - | - | | 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 |  | - | - | | **II.Tài sản cố định** | **220** |  | **169.933.104.553** | **174.237.597.425** | | **1. Tài sản cố định hữu hình** | **221** |  | **156.961.327.401** | **161.139.086.689** | | - Nguyên giá | 222 |  | 221.360.198.395 | 221.360.198.395 | | - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 |  | (64.398.870.994) | (60.221.111.706) | | **2. Tài sản cố định thuê tài chính** | **224** |  | **-** | **-** | | - Nguyên giá | 225 |  | - | - | | - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 |  | - | - | | **3. Tài sản cố định vô hình** | **227** |  | **12.971.777.152** | **13.098.510.736** | | - Nguyên giá | 228 |  | 15.650.050.399 | 15.650.050.399 | | - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 |  | (2.678.273.247) | (2.551.539.663) | | **III. Bất động sản đầu tư** | **230** |  | **-** | **-** | | - Nguyên giá | 231 |  | - | - | | - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 |  | - | - | | **IV. Tài sản dở dang dài hạn** | **240** |  | **22.474.229.217** | **19.186.584.655** | | 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 |  | - | - | | 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 |  | 22.474.229.217 | 19.186.584.655 | | **V. Đầu tư tài chính dài hạn** | **250** |  | **3.330.000.000** | **3.330.000.000** | | 1. Đầu tư vào công ty con | 251 |  | - | - | | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 |  | - | - | | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 |  | 3.330.000.000 | 3.330.000.000 | | 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 |  | - | - | | 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 |  | - | - | | **VI. Tài sản dài hạn khác** | **260** |  | **3.249.683.174** | **2.448.759.556** | | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 |  | 3.249.683.174 | 2.448.759.556 | | 2. Tài sản thuế thu nhập hoàn lại | 262 |  | - | - | | 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 |  | - | - | | **TỔNG CỘNG TÀI SẢN** | **270** |  | **319.803.902.516** | **313.370.736.105** | | **NGUỒN VỐN** |  |  |  |  | | **C. NỢ PHẢI TRẢ** | **300** |  | **163.271.421.478** | **169.283.324.130** | | **I. Nợ ngắn hạn** | **310** |  | **60.638.918.520** | **64.373.302.810** | | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 |  | 25.481.758.747 | 18.658.159.764 | | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 |  | 10.828.566.202 | 10.768.446.202 | | 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 |  | 4.002.059.327 | 3.398.442.523 | | 4. Phải trả người lao động | 314 |  | 2.141.320.776 | 2.993.779.490 | | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 |  | - | 140.711.658 | | 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 |  | - | - | | 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 |  | 14.829.471.950 | 23.023.276.655 | | 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 |  | - | - | | 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 |  | - | - | | 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 |  | 3.355.741.518 | 5.390.486.518 | | 13. Quỹ bình ổn giá | 323 |  | - | - | | 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 |  | - | - | | **II. Nợ dài hạn** | **330** |  | **102.632.502.958** | **104.910.021.320** | | 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 |  | - | - | | 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 |  | - | - | | 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 |  | - | - | | 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 |  | - | - | | 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 |  | - | - | | 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 |  | - | - | | 7. Phải trả dài hạn khác | 337 |  | - | - | | 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 |  | 102.632.502.958 | 104.910.021.320 | | 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 |  | - | - | | 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 |  | - | - | | 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 |  | - | - | | 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 |  | - | - | | 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 |  | - | - | | **D.VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **400** |  | **156.532.481.038** | **144.087.411.975** | | **I. Vốn chủ sở hữu** | **410** |  | **156.532.481.038** | **144.087.411.975** | | **1. Vốn góp của chủ sở hữu** | **411** |  | **90.000.000.000** | **90.000.000.000** | | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a |  | 90.000.000.000 | 90.000.000.000 | | - Cổ phiếu ưu đãi | 411b |  | - | - | | 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 |  | 4.913.000.000 | 4.913.000.000 | | 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 |  | - | - | | 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 |  | - | - | | 5. Cổ phiếu quỹ | 415 |  | - | - | | 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 |  | - | - | | 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 |  | - | - | | 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 |  | 27.016.743.574 | 27.016.743.574 | | 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** |  | **34.602.737.464** | **22.157.668.401** | | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a |  | 22.157.668.401 | 22.157.668.401 | | - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b |  | 12.445.069.063 | - | | 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 |  | - | - | | 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 |  | - | - | | **II. Nguồn kinh phí và quỹ khác** | **430** |  | **-** | **-** | | 1. Nguồn kinh phí | 431 |  | - | - | | 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 |  | - | - | | **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | **440** |  | **319.803.902.516** | **313.370.736.105** | | |  |  |
|  |

**Người lập Kế toán trưởng Tổng giám đốc**

**Nguyễn Thị Lan Phạm Văn Thanh Kiều Văn Mát**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** | **Quý này năm nay** | **Quý này năm trước** | **Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)** | **Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)** |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 |  | 55.751.430.144 | 40.697.575.628 | 55.751.430.144 | 40.697.575.628 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 |  | - | - | - | - |
| **3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)** | **10** |  | **55.751.430.144** | **40.697.575.628** | **55.751.430.144** | **40.697.575.628** |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 |  | 23.916.099.685 | 20.728.347.943 | 23.916.099.685 | 20.728.347.943 |
| **5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)** | **20** |  | **31.835.330.459** | **19.969.227.685** | **31.835.330.459** | **19.969.227.685** |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 |  | 12.479.780 | 8.312.133 | 12.479.780 | 8.312.133 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 |  | 3.116.198.636 | 2.392.123.902 | 3.116.198.636 | 2.392.123.902 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 |  | 1.826.636.734 | 2.392.123.902 | 1.826.636.734 | 2.392.123.902 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 |  | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 |  | 12.486.641.854 | 9.691.331.095 | 12.486.641.854 | 9.691.331.095 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 |  | 1.770.443.854 | 1.649.633.786 | 1.770.443.854 | 1.649.633.786 |
| **11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)}** | **30** |  | **14.474.525.895** | **6.244.451.035** | **14.474.525.895** | **6.244.451.035** |
| 12. Thu nhập khác | 31 |  | - | - | - | - |
| 13. Chi phí khác | 32 |  | 1.370.027.046 | 1.442.130.046 | 1.370.027.046 | 1.442.130.046 |
| **14. Lợi nhuận khác(40=31-32)** | **40** |  | **(1.370.027.046)** | **(1.442.130.046)** | **(1.370.027.046)** | **(1.442.130.046)** |
| **15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)** | **50** |  | **13.104.498.849** | **4.802.320.989** | **13.104.498.849** | **4.802.320.989** |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 |  | 659.429.786 | 242.420.893 | 659.429.786 | 242.420.893 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 |  | - | - | - | - |
| **18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)** | **60** |  | **12.445.069.063** | **4.559.900.096** | **12.445.069.063** | **4.559.900.096** |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 |  | - | - | - | - |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 |  | - | - | - | - |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(\*) | 70 |  | 1.383 | 507 | 1.383 | 507 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 |  | - | - | - | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Người lập** | **Kế toán trưởng** | **Tổng giám đốc** |
| **Nguyễn Thị Lan** | **Phạm Văn Thanh** | **Kiều Văn Mát** |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ – PPTT**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** | **Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)** | **Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)** |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |  |  |  |  |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 |  | 42.246.756.058 | 49.275.637.391 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 |  | (28.371.760.415) | (41.433.967.938) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 |  | (5.058.933.028) | (6.269.380.966) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 |  | (1.967.348.392) | (2.392.123.902) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 |  | - | (337.181.459) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 |  | 94.381.400 | 12.773.000 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 |  | (5.689.660.211) | (3.336.596.151) |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh** | **20** |  | **1.253.435.412** | **(4.480.840.025)** |
| **II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** |  |  |  | **-** |
| 1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 |  | - | (15.117.307.161) |
| 2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 |  | - |  |
| 3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 |  | - |  |
| 4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 |  | - |  |
| 5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |  | - |  |
| 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 |  | 12.479.780 | 8.312.133 |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư** | **30** |  | **12.479.780** | **(15.108.995.028)** |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |  |  |  | **-** |
| 1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 |  | - |  |
| 2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 |  | - |  |
| 3.Tiền thu từ đi vay | 33 |  | 20.418.420.610 | 63.977.759.464 |
| 4.Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |  | (22.695.938.972) | (30.587.975.640) |
| 5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |  | - |  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 |  | (8.312.559.100) | (89.736.000) |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính** | **40** |  | **(10.590.077.462)** | **33.300.047.824** |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)** | **50** |  | **(9.324.162.270)** | **13.710.212.771** |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 |  | 10.301.922.571 | 4.649.383.290 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 |  | - |  |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)** | **70** |  | **977.760.301** | **18.359.596.061** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Người lập** | **Kế toán trưởng** | **Tổng giám đốc** |
| **Nguyễn Thị Lan** | **Phạm Văn Thanh** | **Kiều Văn Mát** |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 1 năm 2015**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn**

# Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800376530 do Sở kế hoạch vàĐầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 17 tháng 04 năm 2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 08 ngày 27/05/2014.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800376530 do Sở kế hoạch vàĐầu tư Tỉnh Hải Dương cấp, vốn điều lệ của Công ty là 90.000.000.000VND (Chín mươi tỷđồng).

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

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Sản xuất vật liệu xây dựng; sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại, chi tiết: Gia công cơ khí phi tiêu chuẩn và kết cấu thép trong xây dựng; Sản xuất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Khai thác, sản xuất, kinh doanh phụ gia dùng cho công tác bê tông và xi măng (tro bay Công ty cổ phần Nhiệt điện Phả Lại); Sản xuất mua bán than hoạt tính, than tổ ong, dầu thông, dầu tuyển, dầu diezen, dầu FO; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Đầu tư, xây dựng, quản lý vận hành khai thác và kinh doanh điện của Nhà máy thuỷ điện vừa và nhỏ; Tái chế phế liệu; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết: Xây dựng công trình giao thông, công trình công ích, chi tiết: Xây dựng công trình thuỷ lợi; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 220KV; Phá dỡ; chuẩn bị mặt bằng, chi tiết: San lấp mặt bằng công trình; lắp đặt hệ thống điện; lắp đặt hệ thống cấp thoát nước lò sưởi và điều hoà không khí; lắp đặt hệ thống xây dựng khác; hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Bán buôn thực phẩm, chi tiết: Bán buôn hang thực phẩm, thực phẩm chế biến đóng gói; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình, chi tiết: Bán buôn hàng điện tử, điện lạnh, đồ điện gia đình; Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh, Bán buôn hàng gốm, sứ, thuỷ tinh; Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn phụ tùng máy tuyển, máy sấy, phục vụ sản xuất cho công tác phụ gia bê tong và xi măng; Bán buôn máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm lien quan, chi tiết: Bán buôn than hoạt tính, than tổ ong, dầu thông, dầu tuyển, dầu diezen, dầu FO, Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Bán buôn hoá chất phục vụ sản xuất cho công tác phụ gia bê tông và xi măng, bán buôn phụ gia dùng cho bê tông và xi măng; Vận tải hàng hoá bằng đường bộ, vận tải hàng hoá đường thuỷ nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hoá; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản; cho thuê nhà ở, văn phòng, kho bãi, nhà xưởng; hoạt động chuyên môn khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Nghiên cứu, đào tạo, ứng dụng và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất phụ gia dùng cho công tác bê tông, xi măng và vật liệu xây dựng; Tư vấn thiết kế chuyển giao công nghệ các dây chuyền công nghệ xử lý môi trường, sản xuất vật liệu xây dựng; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác: Xuất nhập khẩu các mặt hàng mà công ty sản xuất và kinh doanh; Khai khoáng khác, chi tiết: Khai thác đất cao lanh, quặng sắt, quặng kim loại khác không chứa sắt, khai thác đá, cát sỏi, đất sét.

**II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 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 ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đ).

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

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

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

**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán *(Theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp);*

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tưđó tại thời điểm báo cáo.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần luỹ kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt đông kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tươngđương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tưđược hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

**3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu được theo dõi và phân loại chi tiết cho từng đối tượng, từng loại nợ, khoản nợ.

Các khoản nợ phải thu được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch tại thời điểm phát sinh

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ khó đòi hoặc không có khả năng thu hồi được.

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

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

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

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

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn luỹ kế và giá trị còn lại;

Từ tháng 07/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cổ định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ. Thời gian khấu hao tài sản cố định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

**6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước và đuợc phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh

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

**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi và phân loại chi tiết cho từng đối tượng, từng loại nợ, khoản nợ.

Các khoản nợ phải trả được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch tại thời điểm phát sinh

Các khoản phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng được thực hiện theo hợp đồng và theo kết quả từng hạng mục công trình hòan thành

Cuối kỳ phải đánh giá lại các khoản phải trả cho người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập báo cáo.

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

Phản ánh toàn bộ các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.

Phân loại chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, ghi nhận là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính, ghi nhận là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Theo dõi chi tiết từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. các khoản vay bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết nguyên tệ và quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh

Số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

**9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”;

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;

**10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận theo số tiền phải trả cho hàng hoá dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hoá đơn hoặc chưa đủ hồ sơ tài liệu kế toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo, chi phí lãi tiền vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau.

**11. 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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ;

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh;

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty;

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

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

*Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cáchđáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

**14.Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Ghi nhận đầy đủ trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Hàng hoá kèm thiết bị, phụ tùng thay thế khi bán sản phẩm được ghi nhận vào giá vốn.

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được tính ngay vào chi phí giá vốn.

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 nhập kho thì tính vào giá vốn hàng bán.

**15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

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

* 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.

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

**16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

*Chi phí bán hàng:*

Các khoản chi phí ghi nhận vào chi phí bán hàng gồm: chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển..

*Chi phí quản lý doanh nghiệp:*

Các khoản chi phí ghi nhận vào chi phí quản lý gồm: chi phí lương nhân viên quản lý chung của doanh nghiệp, BHXH, BHYT, BHTN của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, Khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài...

**17. 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**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

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

Theo Công văn số 2660/CV-TTHT ngày 31/12/2007 của Cục thuế tỉnh Hải Dương về việc trả lời chính sách thuế thì“Công ty Cổ phần Sông Đà 12 - Cao Cường mới được thành lập từ dự án đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc danh mục lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tưđược miễn thuế 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo; được áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động”. Năm 2015 Công ty được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán** | | | | | | |  | | | |
| **01. Tiền** | | | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | | |
| - Tiền mặt | | | 242.608.000 | |  | | 2.076.816.000 | | | |
| - Tiền gửi ngân hàng | | | 735.152.301 | |  | | 8.225.106.571 | | | |
| **Cộng:** | | | **977.760.301** | |  | | **10.301.922.571** | | | |
|  | | |  | |  | |  | | | |
| **02. Các khoản đầu tư tài chính** | | | **Cuối năm** | | **Đầu năm** | | | | | |
| SL | | | Giá trị | | SL | | Giá trị | | | |
| - Đầu tư góp vốn vào Quỹ  tín dụng NDPL | | | 800.000.000 | |  | | 800.000.000 | | | |
| - Đầu tư góp vốn vào Công ty  CP Thạch Cao Đình Vũ 253.000 | | | 2.530.000.000 | | 253.000 | | 2.530.000.000 | | | |
| **Cộng:** | | | **3.330.000.000** | |  | | **3.330.000.000** | | | |
|  | | |  | |  | |  | | | |
| **03. Phải thu của khách hàng** | | | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | | |
| - Chi tiết tại phụ lục số 01 | | |  | |  | |  | | | |
| **Cộng:** | | | **63.114.640.875** | |  | | | **45.264.265.679** | |
|  | | |  | |  | | |  | |
| **04. Phải thu khác** | | | **Cuối năm** | |  | | | **Đầu năm** | |
| - Phải thu khác | | | 103.396.960 | |  | | | 103.396.960 | |
| - Phải trả khác dư nợ | | |  | |  | | | 22.587.505 | |
| **Cộng:** | | | **103.396.960** | |  | | | **125.984.465** | |
|  | | |  | |  | | |  | |
| **05. Hàng tồn kho** | | | **Cuối năm** | |  | | | **Đầu năm** | |
| - Hàng mua đang đi đường | | |  | |  | | |  | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | | 8.490.674.570 | |  | | | 10.092.942.606 | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | 132.162.208 | |  | | | 128.966.714 | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | | | 26.884.001.482 | |  | | | 23.136.142.076 | |
| - Thành phẩm | | | 20.154.320.360 | |  | | | 23.155.313.596 | |
| - Hàng gửi đi bán | | | 173.423.897 | |  | | | 368.619.828 | |
| **Cộng giá gốc hàng tồn kho:** | | | **55.834.582.517** | |  | | | **56.881.984.820** | |
|  | | |  | |  | | |  | |
| **06. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang** | | | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | | |
| **- Tổng số chi phí XDCB dở dang** | | | **22.474.229.217** | |  | | **19.186.584.655** | | | |
| Nhà văn phòng | | | 6.004.660.554 | |  | | 4.641.024.190 | | | |
| Xưởng sản xuất tro bay ẩm II | | | 13.929.466.436 | |  | | 12.376.402.617 | | | |
| Cải tạo mở rộng xưởng vữa | | | 1.258.303.959 | |  | | 1.258.303.959 | | | |
| Xây dựng cơ bản dở dang khác | | | 1.281.798.268 | |  | | 910.853.889 | | | |
| **Cộng:** | | | **22.474.229.217** | |  | | **19.186.584.655** | | | |
|  | | |  | |  | |  | | | |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình** | | | | | | | **Khoản mục** | **Nhà cửa vật kiến trúc** | **Máy móc thiết bị** | **Phương tiện vận tải** | **Thiết bị DC cụ quản lý** | **Tổng** | | **I. Nguyên giá TSCĐHH** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | | **Số dư đầu năm** | ***61.196.424.476*** | ***151.988.477.623*** | ***8.145.296.296*** | ***30.000.000*** | ***221.360.198.395*** | | ***Mua trong năm*** |  |  |  |  |  | | Đầu tư XDCB hoàn thành |  |  |  |  |  | | Tăng khác |  |  |  |  |  | | Thanh lý nhượng bán |  |  |  |  |  | | Giảm khác |  |  |  |  |  | | ***Số dư cuối năm*** | ***61.196.424.476*** | ***151.988.477.623*** | ***8.145.296.296*** | ***30.000.000*** | ***221.360.198.395*** | | **II. Giá trị hao mòn luỹ kế** |  |  |  |  |  | | ***Số dư đầu năm*** | ***12.775.661.472*** | ***42.117.669.645*** | ***5.320.432.660*** | ***6.347.929*** | ***60.221.111.706*** | | Khấu hao trong năm | 890.701.812 | 3.039.558.838 | 246.427.209 | 1.071.429 | 4.177.759.288 | | Tăng khác |  |  | 0 | 0 | 0 | | Thanh lý nhượng bán |  |  | 0 | 0 | 0 | | Giảm khác |  | 0 | 0 | 0 | 0 | | ***Số dư cuối năm*** | ***13.666.363.2842*** | ***45.158.228.483*** | ***5.566.859.869*** | ***7.419.358*** | ***64.398.870.994*** | | **III. Giá trị còn lại của TSCĐHH** | **0** | **0** | **0** |  |  | | Tại ngày Đầu năm | 48.420.763.004 | 109.869.807.978 | 2.824.863.636 | 23.652.071 | 161.139.086.689 | | Tại ngày cuối năm | 47.530.061.192 | 106.830.249.140 | 2.578.436.427 | 22.580.642 | 156.961.327.401 |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | * Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 151.120.416.026 đồng * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.303.068.938 đồng * Nuyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 1.513.809.524 đồng   **08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:** | | | | | | | **Khoản mục** | **Quyền sử dụng đất** | **Quyền phát hành** | **Bản quyền, bằng sáng chế** | **TSCĐ vô hình khác** | **Tổng** | | **I. Nguyên giá TSCĐ vô hình** | **0** |  |  | **0** | **0** | | **Số dư đầu năm** | **6.734.031.852** |  |  | **8.916.018.547** | **15.650.050.399** | | Mua trong năm |  |  |  | 0 | 0 | | Tăng khác | 0 |  |  | 0 | 0 | | Thanh lý nhượng bán | 0 |  |  | 0 | 0 | | Giảm khác | 0 |  |  | 0 | 0 | | **Số dư cuối năm** | **6.734.031.852** | **0** | **0** | **8.916.018.547** | **15.650.050.399** | | **II/ Giá trị hao mòn luỹ kế** | **0** |  |  | **0** | 0 | | **Số dư đầu năm** | **664.075.178** | **0** | **0** | **1.887.464.485** | **2.551.539.663** | | Khấu hao trong năm | 41.170.158 |  |  | 85.563.426 | 126.733.584 | | Tăng khác | 0 |  |  | 0 | 0 | | Thanh lý nhượng bán | 0 |  |  | 0 | 0 | | Giảm khác | 0 |  |  | 0 | 0 | | **Số dư cuối năm** | **705.245.336** | **0** | **0** | **1.973.027.911** | **2.678.273.247** | | **III. Giá trị còn lại của TSCĐVH** | **0** |  |  | **0** | 0 | | Tại ngày Đầu năm | 6.069.956.674 | 0 | 0 | 7.028.554.062 | 13.098.510.736 | | Tại ngày cuối năm | 6.028.786.516 | 0 | 0 | 6.942.990.636 | 12.971.777.152 |  * Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 6.028.786.516 đồng * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 đồng * Nuyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng | | | | | | | | | | |
| **09. Chi phí trả trước** | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | |
| - Công cụ đã xuất dùng chờ phân bổ |  | |  | |  | | |
| - Tiền thuê đất | 2.312.392.830 | |  | | 2.346.827.331 | | |
| - Chi phí phải trả khác | 937.290.344 | |  | | 101.932.225 | | |
|  | | | | |  | | |
| **Cộng** | **3.249.683.174** | |  | | **2.448.759.556** | | |
|  |  | |  | |  | | |
| **10. Tài sản khác** | | | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | | |
| Tạm ứng | | | 677.497.253 | |  | | 607.452.253 | | | |
|  | | |  | |  | |  | | | |
| **Cộng:** | | | **677.497.253** | |  | | **607.452.253** | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **11. Vay và nợ thuê tài chính** | **Cuối năm** |  | **Đầu năm** |
| *Vay ngắn hạn:* | *39.920.764.415* |  | *41.638.282.777* |
| - Ngân hàng ngoại thương | *20.311.105.567* |  | *26.388.988.963* |
| - Quỹ tín dụng NDPL |  |  | *1.600.000.000* |
| - BIDV Bắc Hải Dương | *19.609.658.848* |  | *13.649.293.814* |
| *Vay dài hạn đến hạn trả* | *62.711.738.543* |  | *63.271.738.543* |
| - Vietcombank Hải Dương (USD) | 34.175.404.266 |  | 34.175.404.266 |
| - Vay dài hạn đến hạn trả (VNĐ) | 24.356.334.277 |  | 24.356.334.277 |
| - Quỹ môi trường | 4.180.000.000 |  | 4.740.000.000 |
| **Cộng** | **102.632.502.958** |  | **104.910.021.320** |
| **12. Phải trả người bán** | **Cuối năm** |  | **Đầu năm** |
| Chi tiết tại phụ lục số 02 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước** | **Cuối năm** |  | **Đầu năm** |
| - Thuế giá trị gia tăng | 2.371.814.737 |  | 2.823.606.488 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt |  |  |  |
| - Thuế xuất, nhập khẩu |  |  |  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.147.030.257 |  | 487.600.471 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 483.214.109 |  | 87.235.340 |
| - Thuế tài nguyên |  |  |  |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất |  |  |  |
| - Các loại thuế khác |  |  |  |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 224 |  | 224 |
| **Cộng** | **4.002.059.327** |  | **3.398.442.523** |
| **14. Chi phí phải trả** | **Cuối năm** |  | **Đầu năm** |
| Lãi vay phải trả | 0 |  | 140.711.658 |
|  | **0** |  | **140.711.658** |
| **15. Phải trả khác** | **Cuối năm** |  | **Đầu năm** |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết |  |  |  |
| - Kinh phí công đoàn | 334.142.108 |  | 448.198.108 |
| - Bảo hiểm xã hội | 473.465.794 |  |  |
| - Bảo hiểm y tế | 92.124.000 |  |  |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 40.944.001 |  |  |
| - Phải trả về cổ phần hoá |  |  |  |
| - Phải trả phải nộp khác | 2.660.705.794 |  | 2.660.705.794 |
| - Phải trả cổ tức | 11.228.090.253 |  | 19.914.372.753 |
| - Góp vốn vào Công ty con |  |  |  |
| **Cộng** | **14.829.471.950** |  | **8.549.159.159** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **16. Vốn chủ sở hữu** |  |  | |  | |  | |  | | |  | | |
| **a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu** | | | | | | | | | | | | | |
| **Chỉ tiêu** | **Vốn đầu tư của chủ sở hữu** | **Thặng dư vốn cổ phần** | | **Quỹ đầu tư  phát triển** | | **Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối** | | | **Cộng** | | |
| A | 1 | 2 | | 3 | | 4 | | | 5 | | |
| **Số dư đầu năm trước** | **90.000.000.000** | **4.913.000.000** | | **22.744.748.574** | | **28.479.968.046** | | | **146.137.716.620** | | |
| Tăng vốn trong năm trước |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Lãi trong năm trước |  |  | |  | | 19.982.491.355 | | | 19.982.491.355 | | |
| Phân phối quỹ |  |  | | 4.271.995.000 | | (4.271.995.000) | | | 0 | | |
| Chia cổ tức |  |  | |  | | (18.900.000.000) | | | (18.900.000.000) | | |
| Giảm vốn trong năm trước |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Lỗ trong năm trước |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Giảm khác |  |  | |  | | (3.132.796.000) | | | (3.132.796.000) | | |
| Chia cổ tức |  |  | |  | |  | | |  | | |
| **Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm nay** | **90.000.000.000** | **4.913.000.000** | | **27.016.743.574** | | **22.157.668.401** | | | **144.087.411.975** | | |
| Tăng vốn trong năm nay |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Lãi trong năm nay |  |  | |  | | 12.445.069.063 | | | 12.445.069.063 | | |
| Phân phối quỹ |  |  | |  | |  | | |  | | |
| Tăng khác |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Giảm vốn trong năm nay |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Lỗ trong năm nay |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Giảm khác |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| Chia cổ tức |  |  | |  | |  | | | 0 | | |
| **Số dư cuối năm nay** | **90.000.000.000** | **4.913.000.000** | | **21.544.461.964** | | **34.602.737.464** | | | **156.532.481.038** | | |
| **b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu** | | | **Cuối năm** | |  | | **Đầu năm** | | |  | | |
|  | | | VNĐ | |  | | VNĐ | | |  | | |
| '-Công ty Cổ phần Sông Đà 12 | | | 3.000.000.000 | |  | | 3.000.000.000 | | |  | | |
| '-Công ty Cổ phần Công nghiệp Dịch vụ Cao Cường | | | 8.300.000.000 | |  | | 8.300.000.000 | | |  | | |
| Vốn góp các cổ đông khác | | | 78.700.000.000 | |  | | 78.700.000.000 | | |  | | |
| - ........ | | |  | |  | |  | | |  | | |
| **Cộng** | | | **90.000.000.000** | |  | | **90.000.000.000** | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận** | | | | |  | |
| **- Vốn đầu tư của chủ sở hữu** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| + Vốn góp đầu năm | | 90.000.000.000 | |  | 90.000.000.000 | |
| + Vốn góp tăng trong năm | |  | |  |  | |
| + Vốn góp giảm trong năm | |  | |  |  | |
| **+ Vốn góp cuối năm** | | **90.000.000.000** | |  | **90.000.000.000** | |
| **đ. Cổ phiếu** | | **Cuối năm** | |  | **Đầu năm** | |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | |  | |  |  | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | |  | |  |  | |
| *+ Cổ phiếu phổ thông* | |  | |  |  | |
| *+ Cổ phiếu ưu đãi* | |  | |  |  | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | |  | |  |  | |
| + Cổ phiếu phổ thông | |  | |  |  | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | |  | |  |  | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | 9.000.000 | |  | 9.000.000 | |
| *+ Cổ phiếu phổ thông* | | *9.000.000* | |  | *9.000.000* | |
| *+ Cổ phiếu ưu đãi* | |  | |  |  | |
| \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành .................. | | 10.000Đ/CP | |  | 10.000Đ/CP | |
|  | |  | |  |  | |
| **VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động** | | | | | | |
| **17. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| - Doanh thu bán hàng | | 55.751.430.144 | |  | 40.697.575.628 | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | |  | |  |  | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **55.751.430.144** | |  | **40.697.575.628** | |
| **18. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Trong đó | |  | |  |  | |
| - Chiết khấu thương mại | |  | |  |  | |
| - Giảm giá hàng bán | |  | |  |  | |
| - Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | |  | |  |  | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | |  | |  |  | |
| - Thuế xuất khẩu | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **0** | |  | **0** | |
| **19. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán | | 23.916.099.685 | |  | 20.728.347.943 | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | |  | |  |  | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | |  | |  |  | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | | |  |  | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | |  | |  |  | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | |  | |  |  | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | |  | |  |  | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **23.916.099.685** | |  | **20.728.347.943** | |
| **20. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | | 12.479.780 | |  | 8.312.133 | |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | |  | |  |  | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | |  | |  | 0 | |
| - Lãi bán ngoại tệ | |  | |  |  | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | |  | |  |  | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | |  | |  |  | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | |  | |  |  | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **12.479.780** | |  | **8.312.133** | |
| **21. Chi phí tài chính (Mã số 22)** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| - Lãi tiền vay | | 1.826.636.734 | |  | 2.392.123.902 | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | 1.289.561.902 | |  |  | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | |  | |  |  | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | |  | |  |  | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | |  | |  |  | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | |  | |  |  | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | | |  |  | |
| - Chi phí tài chính khác | |  | |  |  | |
| Cộng | | **3.116.198.636** | |  | **2.392.123.902** | |
| **22. Thu nhập khác** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Thanh lý tài sản cố định | |  | |  |  | |
| Thu nhập khác | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **0** | |  | **0** | |
| **23. Chi phí khác** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Chi phí khác | | 1.370.027.046 | |  | 1.442.130.046 | |
| Phạt hành chính | |  | |  |  | |
| Khấu hao TSCĐ | |  | |  |  | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý | |  | |  |  | |
| **Cộng** | | **1.370.027.046** | |  | **1.442.130.046** | |
| **24. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 1.770.443.854 | |  | 1.649.633.786 | |
| Chí phí bán hàng | | 12.486.641.854 | |  | 9.691.331.095 | |
| **Cộng** | | **14.257.085.708** | |  | **9.691.331.095** | |
| **25. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Chi phí nguyên, nhiên vật liệu | | 19.961.478.077 | |  | 22.542.251.347 | |
| Chi phí nhân công | | 2.361.324.473 | |  | 2.762.475.819 | |
| Chi phí khấu hao | | 2.629.066.865 | |  | 2.170.340.276 | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 1.207.213.760 | |  | 1.813.787.220 | |
| Chi phí bằng khác | | 345.553.603 | |  | 178.546.039 | |
| **Cộng** | | **26.504.636.778** | |  | **29.467.400.701** | |
| **26. Chi phí thuế TNDN hiện hành** | | **Năm nay** | |  | **Năm trước** | |
| Lợi nhuận trước thuế TNDN | | 13.104.498.849 | |  | 4.802.320.989 | |
| Các khoản điều chỉnh tăng giảm thuế TNDN | | 84.096.876 | |  | 46.096.876 | |
| Thuế TNDN phát sinh trong kỳ | | 659.429.786 | |  | 242.420.893 | |
|  | |
|  | |
| **Phụ lục số 01: Phải thu của khách hàng** | | |  | | |  | |
|  |  | |  | | |  | |
| **TT** | **Khách hàng** | | **Số tiền** | | | | |
| **Số đầu quý** | | | **Số cuối quý** | |
| 1 | Công ty cổ phần Vạn Thiên An | | 1.298.593.477 | | | 1.298.593.477 | |
| 2 | Công ty TNHH Đầu tư và TM Hà Giang | | 2.431.559.625 | | | 5.402.078.710 | |
| 3 | Công ty cổ phần Sông Đà 5 | | 3.753.852.346 | | | 2.332.959.994 | |
| 4 | Công ty CP đầu tư và thương mại dầu khí Sông Đà | | 7.396.286.962 | | | 9.078.897.855 | |
| 5 | Công ty CP Sông Đà 12 | | 5.000.000.000 | | | 5.000.000.000 | |
| 6 | Công ty cổ phần Xây dựng 47 | | 16.637.772.800 | | | 29.476.827.200 | |
| 7 | Công ty cổ phần Chiến Thắng | | 3.309.601.394 | | | 6.593.324.837 | |
| 8 | Công ty cổ phần Dịch vụ đầu tư SD6 | | 2.897.742.547 | | | 1.818.610.204 | |
| 9 | Phải thu của khách hàng khác | | 2.538.856.528 | | | 2.113.348.598 | |
|  | **Tổng cộng** | | **45.264.265.679** | | | **63.114.640.875** | |
| **Phụ lục số 02: Phải trả người bán** | | |  | | |  | |
|  |  | |  | | |  | |
| **TT** | **Khách hàng** | | **Số tiền** | | | | |
| **Số đầu quý** | | | **Số cuối quý** | |
| 1 | Doanh nghiệp tư nhân Chấn Mải | | 430.472.314 | | | 541.704.975 | |
| 2 | CTy CP Thương Mại và Dịch vụ Tiến Linh | | 1.556.592.400 | | | 3.377.569.800 | |
|  | Doanh Nghiệp Tư Nhân Giang An | | 1.893.630.750 | | | 3.669.418.500 | |
|  | Công ty cổ phần Vạn Thiên An | |  | | | 3.667.356.422 | |
|  | Công ty Hữu Hạn Thương mại XNK Hồng Thiên Bằng Tường | | 580.697.768 | | | 580.697.768 | |
|  | Công ty TNHH thương mại Hoàng Tiếp | | 2.001.205.800 | | | 3.981.001.750 | |
|  | Công ty TNHH Thương mại Đức Nam | | 942.711.000 | | | 2.971.782.000 | |
|  | Công ty TNHH Minh Phương | |  | | | 660.000.000 | |
|  | Công ty cổ phần Bắc Sơn | | 6.115.269.973 | | | 2.335.300.570 | |
|  | Phải trả người bán khác | | 3.969.505.381 | | | 2.528.852.584 | |
|  | **Tổng cộng** | | **18.658.159.764** | | | **25.481.758.747** | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Người lập** | **Kế toán trưởng** | **Tổng giám đốc** |
| **Nguyễn Thị Lan** | **Phạm Văn Thanh** | **Kiều Văn Mát** |