



CÔNG TY CPXD 1369
Số: 84/CVGT-C69

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

“ Giải trình chênh lệch LNST
quý III năm 2021 ”

Hải Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2021

GIẢI TRÌNH VỀ KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH QUÝ III NĂM 2021

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Quý cổ đông Công ty CP XD 1369.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính tổng hợp quý III/2021 được ký ngày 29/10/2021 của Công ty Cổ phần xây dựng 1369. Công ty Cổ Phần Xây Dựng 1369 xin giải trình chi tiết về lợi nhuận sau thuế quý III năm 2021 có sự thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

STT	Các chỉ tiêu chi tiết	Quý III/2020	Quý III/2021	Chênh lệch
1	Lợi nhuận sau thuế	1.755.550.746	4.515.344.357	157,20%

LNST quý III năm 2021 có sự tăng trưởng vượt bậc, tăng 157,20% so với báo cáo cùng kỳ năm 2020 chủ yếu đến từ hoạt động kinh doanh thương mại và thi công xây dựng các công trình tại Hải Dương, Quảng Ninh.... Đồng thời, mặc dù tình hình dịch bệnh diễn biến vẫn còn phức tạp, nhưng Công ty vẫn duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh ở mức ổn định. Bên cạnh đó tập trung đẩy mạnh công tác chuyên môn hóa và đào tạo nhân lực hiệu quả nhằm tiết kiệm chi phí cho công ty.

Vậy thay mặt Ban điều hành Công ty trân trọng giải trình và báo cáo.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.



LÊ TUẤN NGHĨA

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
1. BÌA	
2. MỤC LỤC	1
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 4
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5 - 6
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7 - 8
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 3 NĂM 2021

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu năm 01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		440.867.148.355	331.911.307.078
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		72.416.883.352	35.808.934.920
1. Tiền	111		17.416.883.352	6.908.934.920
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	28.900.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		33.000.000.000	3.000.000.000
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		33.000.000.000	3.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		186.765.581.858	140.158.636.654
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		96.464.988.574	93.127.498.901
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		47.631.664.874	46.268.053.869
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		42.668.928.410	763.083.884
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		148.420.353.683	152.708.202.809
1. Hàng tồn kho	141		148.420.353.683	152.708.202.809
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		264.329.462	235.532.695
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		96.475.178	94.039.821
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		167.854.284	141.492.874
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		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		311.970.167.624	126.284.569.844
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		153.400.000	377.900.000
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		153.400.000	377.900.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		35.387.967.086	35.692.186.935
1. Tài sản cố định hữu hình	221		25.039.176.329	23.201.114.559
- Nguyên giá	222		48.040.142.265	42.646.664.992
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23.000.965.936)	(19.445.550.433)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		10.348.790.757	12.491.072.376
- Nguyên giá	225		12.896.286.365	14.902.686.365
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(2.547.495.608)	(2.411.613.989)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	2.625.000.008	2.953.125.005
- Nguyên giá	231	3.500.000.000	3.500.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(874.999.992)	(546.874.995)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	273.500.000.000	87.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	250.500.000.000	20.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	23.000.000.000	67.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
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	303.800.530	261.357.904
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	303.800.530	261.357.904
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn 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 = 100 + 200)	270	752.837.315.979	458.195.876.922
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	137.784.229.891	143.844.947.650
I. Nợ ngắn hạn	310	134.948.478.377	142.018.802.639
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	45.556.983.734	42.408.170.018
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.103.283.701	414.172.626
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.890.520.792	3.806.482.971
4. Phải trả người lao động	314	-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	218.375.577
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	27.272.728	109.090.909
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	207.813.551	91.000.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	81.162.603,871	94.971.510.538
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	2.835.751.514	1.826.145.011
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	2.835.751.514	1.826.145.011
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	615.053.086.088	314.350.929.272
I. Vốn chủ sở hữu	410	615.053.086.088	314.350.929.272
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	600.000.000.000	300.000.000.000

- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		-	-
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		15.053.086.088	14.350.929.272
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.144.929.272	14.350.929.272
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.908.156.816	-
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 = 300 + 400)	440		752.837.315.979	458.195.876.922

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Hải Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị, TP.HĐ

Tel: 0220.3891 898

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2021****ĐVT: VNĐ**

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	80.782.051.955	61.460.562.411	235.616.391.718	198.669.726.458
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	80.782.051.955	61.460.562.411	235.616.391.718	198.669.726.458
4. Giá vốn hàng bán	11	70.550.292.228	56.857.442.185	209.990.938.371	182.647.564.057
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20	10.231.759.727	4.603.120.226	25.625.453.347	16.022.162.401
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	78.166.230	530.582.866	404.409.402	2.851.998.630
7. Chi phí tài chính	22	2.319.082.929	1.567.434.100	5.688.546.126	4.866.095.663
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	2.116.812.968	1.479.290.425	5.431.200.613	4.393.655.807
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	201.735.991	1.035.973.134	514.067.077	5.282.542.417
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.159.826.669	2.220.957.203	6.862.927.146	6.600.829.292
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26) + 24}	30	5.629.280.368	309.338.655	12.964.322.400	2.124.693.659
12. Thu nhập khác	31	63.680.977	1.933.799.441	262.125.498	2.913.592.728
13. Chi phí khác	32	3.837.194	23.088.326	548.379.855	682.491.768
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	59.843.783	1.910.711.115	(286.254.357)	2.231.100.960
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	5.689.124.151	2.220.049.770	12.678.068.043	4.355.794.619
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.173.779.794	464.499.024	2.769.911.227	1.050.944.434
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-

18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60	4.515.344.357	1.755.550.746	9.908.156.816	3.304.850.185
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61	-	-	-	-
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62	-	-	-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	-	-	-	-
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	-	-	-	-

Hải Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369Địa chỉ: Số 37, 38, phố Dã Tượng, P. Lê Thanh Nghị,
TP. Hải Dương, tỉnh Hải Dương

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)
QUÝ 3 NĂM 2021

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
1. Lợi nhuận trước thuế	1		12.678.068.043	4.355.794.619
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		4.885.566.774	4.699.859.138
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		142.185.511	(43.856.672)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(146.070.476)	(2.540.176.769)
- Chi phí lãi vay	6		5.431.200.613	4.696.121.560
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		22.990.950.465	11.167.741.876
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(46.616.478.945)	(15.959.578.197)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.287.849.126	(4.535.860.699)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		8.820.123.410	(16.675.478.689)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(44.877.983)	332.179.458
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.564.686.604)	(4.393.655.807)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.904.153.441)	(830.723.564)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(21.031.273.972)	(30.895.375.622)
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		(4.830.300.000)	(403.820.286)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		650.000.000	810.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30.000.000.000)	(35.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	49.800.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(186.500.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		119.326.575	1.919.241.093
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(220.560.973.425)	16.625.420.807
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		300.000.000.000	-

2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		223.237.467.425	150.927.992.086
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(233.763.802.092)	(140.792.320.490)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(2.272.965.497)	(2.735.749.497)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.000.000.000)	-
7. Tiền thu từ vốn góp của cổ đông không kiểm soát	37		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài	40		278.200.699.836	7.399.922.099
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 =	50		36.608.452.439	(6.870.032.716)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		35.808.934.920	13.813.646.236
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(504.007)	40.304
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		72.416.883.352	6.943.653.824

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thụy

Kê toán trưởng



Trần Thị Tuyết

Hải Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3 NĂM 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng 1369 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, thương mại, dịch vụ và kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty:

- Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi;
- Bán buôn khoáng sản đá đã qua chế biến;
- Thuê và cho thuê các máy móc, thiết bị ngành xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, cho thuê bất động sản đầu tư;
- Xuất nhập khẩu;
- Nghiền và sản xuất bột đá.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Các công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369	lô 90.4 đường Phù Đổng, phường Tân Bình, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương	xây lắp, thương mại và dịch vụ	70%	70%	70%
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á	Số 50 phố Hoàng Ngân, phường Ninh Xá, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh	Xây dựng, tư vấn	78%	78%	78%

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh	Phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét	42,09%	42,09%	42,09%
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương	Số 95 đường Nguyễn Lương Bằng, phường Phạm Ngũ Lão, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương	Xây dựng, tư vấn, môi giới bất động sản	43,33%	43,33%	43,33%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập

Tên đơn vị	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần xây dựng 1369 Quảng Bình	Thôn 3B, xã Ngân Thủy, huyện Lệ Thủy, tỉnh Quảng Bình	Khai thác xây nghiền đá Vôi
Chi nhánh Công ty cổ phần xây dựng 1369 Sơn La	Căn PG2-12B, khu Vincom, tổ 3, Phường Quyết Thắng, thành phố Sơn La, tỉnh Sơn La, Việt Nam	Xây dựng và kinh doanh Bất động sản

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được xác định theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng phát sinh giao dịch phải trả.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh 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 Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời hạn bảo hiểm.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05
Máy móc và thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 08

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	14 - 15

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là nhà thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

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

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

Loại tài sản cố định

Số năm

Nhà

08

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

13. **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

14. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi có quyết định hoặc thông báo trả cổ tức.

15. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, thành phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm như người sở hữu hàng hóa, thành phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, thành phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- 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 bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất.
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Tiền lãi

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

16. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

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

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

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

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều

chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

20. Bên liên quan

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

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

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác. Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	1.515.659.426	562.669.289
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.901.223.926	6.346.265.631
Các khoản tương đương tiền (<i>Là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i>)	55.000.000.000	28.900.000.000
Cộng	72.416.883.352	35.808.934.920

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thành Đông	3.000.000.000	3.000.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Long Biên	30.000.000.000	-
Cộng	33.000.000.000	3.000.000.000

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2021		01/01/2021	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	250.500.000.000		20.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369 ⁽ⁱ⁾	94.500.000.000		20.000.000.000	-
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á ⁽ⁱⁱ⁾	156.000.000.000		-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	23.000.000.000		67.000.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	30/09/2021		01/01/2021	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh ⁽ⁱⁱⁱ⁾	10.000.000.000		10.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương ^(iv)	13.000.000.000		13.000.000.000	-
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á ^(v)		-	44.000.000.000	-
Cộng	273.500.000.000		87.000.000.000	-

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0801344669 ngày 24 tháng 12 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp, Công ty Cổ phần Khu công nghiệp 1369 có vốn điều lệ là 135.000.000.000 VND. Trong kỳ, Công ty đã góp thêm 74.500.000.000 VND vào Công ty con bằng tiền. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư vào Công ty con này 94.500.000.000 VND, sở hữu 9.450.000 cổ phần, chiếm 70% vốn điều lệ (số đầu năm: 2.000.000 cổ phần, chiếm 14.81% vốn điều lệ).
- (ii) Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800443995 thay đổi lần thứ 10, ngày 30 tháng 09 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp, Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Đông Á có vốn điều lệ: 200.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư vào Công ty con này 156.000.000.000 VND, chiếm 78% vốn điều lệ (trước giai đoạn trở thành Công ty con, Công ty là Công ty liên kết với Công ty này, với tỉ lệ sở hữu vốn 22%, trong kỳ Công ty đã góp thêm 112.000.000.000 VND, nâng tỷ lệ góp vốn thành 78%).
- (iii) Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo Công ty sở hữu 1.000.000 cổ phiếu, tương đương 42,09% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh (không thay đổi so với số đầu năm)
- (iv) Tại ngày kết thúc kỳ báo cáo Công ty nắm giữ 130.000 cổ phiếu, tương đương 43,33% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp Hải Dương.
- (v) Tại ngày 01/01/2021 đến ngày 20/9/2021 Công ty nắm giữ 22% vốn điều lệ của Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á sát nhập thành Công ty con của Công ty với tỷ lệ nắm giữ vốn 78% vốn điều lệ.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư chưa có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này.

Tình hình hoạt động của Công ty con, Công ty liên kết:

Các Công ty con, Công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Giao dịch với công ty con và các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với công ty con và các công ty liên kết như sau:

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VNĐ	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VNĐ
<i>Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á</i>		
Góp vốn vào Công ty con	112.000.000.000	-
<i>Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á</i>		
Mua vật tư, hàng hóa từ Công ty liên kết	3.106.628.000	-
Khối lượng xây lắp phải trả Công ty liên kết	367.037.000	-
Mua vật tư, hàng hoá từ Công ty con	118.654.800	-
<i>Công ty cổ phần nông nghiệp cơ điện Hải Dương</i>		
Thuê kho từ công ty liên kết	33.000.000	-

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2021 VNĐ	01/01/2021 VNĐ
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	35.055.571.469	11.680.933.218
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh	-	6.095.869.309
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển hạ tầng Nam Hà Nội	1.464.642.685	5.545.255.259
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á	-	39.808.650
Công ty TNHH dịch vụ kỹ thuật Vacvina	935.550.000	-
Công ty cổ phần khu công nghiệp 1369	528.000.000	-
Công ty TNHH đầu tư và thương mại Nam Phương	32.127.378.784	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	61.409.417.105	81.446.565.683
TS Global Procurement Co.Pte.Ltd	14.568.220.955	21.373.164.410
Pacific Trading Pte.,Ltd	196.824.751	314.879.305
Công ty Cổ phần Đầu tư Đông Sơn	13.134.320.000	9.197.600.000
Công ty Cổ phần Gốm sứ Chu Đậu Hải Dương	10.714.870.000	6.331.226.000

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Các khách hàng khác	22.795.181.399	44.229.695.968
Cộng	96.464.988.574	93.127.498.901

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>7.101.289.520</i>	<i>7.561.088.389</i>
Công ty Cổ phần Gốm Xây dựng Giếng Đáy Quảng Ninh	4.994.191.075	4.586.368.914
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Đông Á	2.047.098.445	2.974.719.475
Công ty TNHH hoá dầu T&T Hải Dương	60.000.000	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>40.530.375.354</i>	<i>38.706.965.480</i>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Hải Quảng Ninh - Xí nghiệp Đá Thống Nhất	3.583.199.668	20.975.465.628
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Xuất nhập khẩu Thống Nhất	-	8.760.866.350
Công ty TNHH đầu tư và XNK Hưng Thịnh	18.927.017.610	-
Công ty TNHH sản xuất và thương mại Đại Hùng	5.635.599.685	-
Các nhà cung cấp khác	12.384.558.391	8.970.633.502
Cộng	47.631.664.874	46.268.053.869

5. Phải thu khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	30/09/2021		01/01/2021	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>42.668.928.410</i>	<i>-</i>	<i>763.083.884</i>	<i>-</i>
Tạm ứng	42.000.000.000	-	-	-
Ký quỹ, ký cược	179.500.000	-	20.000.000	-
Dự thu lãi tiền gửi	41.217.041	-	87.395.068	-
Thuế GTGT Tài sản thuê Tài chính	282.526.877	-	489.144.945	-
Tạm ứng kinh phí giải phóng mặt bằng	147.943.000	-	147.943.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	17.741.492	-	18.600.871	-
Cộng	42.668.928.410	-	763.083.884	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

5b. Phải thu dài hạn khác

Là các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn.

6. Hàng tồn kho

	30/09/2021		01/01/2021	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.008.404.941	-	9.719.560.004	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	107.948.988.934	-	105.410.543.285	-
Hàng hóa	34.462.959.808	-	18.252.265.923	-
Hàng hóa bất động sản	-	-	19.325.833.597	-
Cộng	148.420.353.683	-	152.708.202.809	-

⁽ⁱ⁾ Chi tiết theo các công trình, dự án như sau:

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Dự án BĐS Thôn Cả - Đông Côi - Bắc Ninh	86.504.950.684	84.440.760.217
Dự án BĐS Ninh Xá - Bắc Ninh	8.502.174.368	10.247.628.024
Các công trình, dự án khác	12.941.863.882	10.722.155.044
Cộng	107.948.988.934	105.410.543.285

7. Chi phí trả trước**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	45.481.636
Chi phí bảo hiểm	69.218.867	48.558.185
Chi phí trả trước khác	27.256.311	-
Cộng	96.475.178	94.039.821

7b. Chi phí trả trước dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Chi phí công cụ dụng cụ	303.800.530	261.357.904
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
Cộng	303.800.530	261.357.904

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2021	1.541.186.156	25.151.571.929	15.922.452.907	31.454.000	42.646.664.992
Mua trong kỳ	-	2.008.900.000	4.827.800.000	-	6.836.700.000
Thanh lý nhượng bán	-	-	(1.443.222.727)	-	(1.443.222.727)
30/09/2021	1.541.186.156	27.160.471.929	19.307.030.180	31.454.000	48.040.142.265
Giá trị hao mòn					
01/01/2021	500.311.799	11.987.657.648	6.948.843.766	8.737.220	19.445.550.433
Khấu hao trong kỳ	156.163.527	2.655.781.819	1.601.751.314	7.863.498	4.421.560.158
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(866.144.655)	-	(866.144.655)
30/09/2021	656.475.326	14.643.439.467	7.684.450.425	16.600.718	23.000.965.936
Giá trị còn lại					
01/01/2021	1.040.874.357	13.163.914.281	8.973.609.141	22.716.780	23.201.114.559
30/09/2021	884.710.830	12.517.032.462	11.622.579.755	14.853.282	25.039.176.329

9. Tài sản cố định thuê tài chính

Là máy móc, thiết bị chi tiết:

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
01/01/2021	14.902.686.365	2.411.613.989	12.491.072.376
Khấu hao trong kỳ	-	710.631.619	(710.631.619)
Giảm trong kỳ	(2.006.400.000)	(574.750.000)	(1.431.650.000)
30/09/2021	12.896.286.365	2.547.495.608	10.348.790.757

10. Bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư cho thuê:

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Là giá trị nhà tại cửa hàng lương thực Sao Đỏ, phường Sao Đỏ, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương, cụ thể:

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
01/01/2021	3.500.000.000	546.874.995	2.953.125.005
Khấu hao trong kỳ	-	328.124.997	(328.124.997)
30/09/2021	3.500.000.000	874.999.992	2.625.000.008

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>66.000.000</i>	-
Công ty cổ phần nông nghiệp cơ điện Hải Dương	66.000.000	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>45.490.983.734</i>	<i>42.408.170.018</i>
Công ty TNHH MTV Bom mìn, vật liệu nổ 319	7.686.028.600	11.941.852.600
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Kiên Thành	827.043.000	6.527.043.000
Các nhà cung cấp khác	36.977.912.134	23.939.274.418
Cộng	45.556.983.734	42.408.170.018

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>4.994.191.075</i>	-
Công ty Cổ phần gốm xây dựng Giếng Đáy	4.994.191.075	-
<i>Trả trước các khách hàng khác</i>	<i>109.092.626</i>	<i>414.172.626</i>
Các khách hàng khác	109.092.626	414.172.626
Cộng	5.103.283.701	414.172.626

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021 VNĐ		Số phát sinh trong kỳ VNĐ		30/09/2021 VNĐ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	962.240.643	-	2.616.855.411	(1.753.064.758)	1.826.031.296	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.706.154.952	-	2.769.911.227	(4.904.153.441)	571.912.738	-
Thuế thu nhập cá nhân	138.087.376	-	664.174.007	(309.684.625)	492.576.758	-
Thuế nhà đất	-	-	17.240.404	(17.240.404)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	57.415.986	(57.415.986)	-	-
Cộng	3.806.482.971	-	6.125.597.035	(7.041.559.214)	2.890.520.792	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- | | |
|--|-----------------|
| - Doanh thu xuất khẩu đá | Không chịu thuế |
| - Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm trong nước, dịch vụ, bất động sản | 10% |

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2021 VNĐ	01/01/2021 VNĐ
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	-	218.375.577
Dự trả chi phí lãi vay	-	166.613.381
Trích trước chi phí Dự án	-	51.762.196
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	-	-
Cộng	-	218.375.577

15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Là tiền nhận trước cho thuê bất động sản đầu tư.	27.272.728	109.090.909
Cộng	27.272.728	109.090.909

16. Vay và nợ thuê tài chính**16a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn bên liên quan – Ông Lê Anh Luân	19.107.890.000	-
Vay ngắn hạn ngân hàng	59.048.755.875	91.841.480.542
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hải Dương	13.487.262.910	34.500.640.425
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	4.029.600.310	7.808.295.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đông	2.326.921.111	19.335.138.682
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Dương	6.761.306.550	5.988.369.125
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Hải Dương	8.709.374.294	21.219.365.870
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hải Dương	-	2.989.671.440
Ngân hàng quốc tế VIB- Chi nhánh Hải Dương	23.734.290.700	-
Vay dài hạn đến hạn trả	1.290.000.000	284.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	60.000.000	284.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đông	1.230.000.000	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	1.715.957.996	2.846.029.996
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	1.336.208.000	2.466.280.000
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	379.749.996	379.749.996
Cộng	81.162.603.871	94.971.510.538

Công ty Có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đông	2.152.500.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghi, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	30/09/2021	01/01/2021
	VNĐ	VNĐ
<i>Nợ thuê tài chính</i>	683.251.514	1.826.145.011
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	493.376.500	1.351.457.500
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	189.875.014	474.687.511
Cộng	2.835.751.514	1.826.145.011

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

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

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
Doanh thu bán hàng hóa	54.075.845.521	43.361.565.141
Doanh thu cung cấp dịch vụ	350.499.908	517.739.421
Doanh thu kinh doanh bất động sản	1.288.021.519	1.741.950.000
Doanh thu hợp đồng xây dựng	18.561.431.296	8.898.553.317
Doanh thu bán thành phẩm	6.506.253.711	6.940.754.532
Cộng	80.782.051.955	61.460.562.411

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
Giá vốn bán hàng hóa	50.561.587.989	40.648.711.721
Giá vốn cung cấp dịch vụ	385.219.233	374.734.045
Giá vốn kinh doanh bất động sản	720.946.574	1.594.137.645
Giá vốn hợp đồng xây dựng	13.772.641.552	8.179.057.322
Giá vốn bán thành phẩm	5.109.896.880	6.060.801.452
Cộng	70.550.292.228	56.857.442.185

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
Doanh thu hoạt động tài chính	78.166.230	530.582.866-
Cộng	78.166.230	530.582.866

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
4. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	2.116.812.968	1.479.290.425
Chi phí tài chính khác	202.269.961	88.143.675
Cộng	2.319.082.929	1.567.434.100
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí bán hàng	201.735.991	1.035.973.134
Cộng	201.735.991	1.035.973.134
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.159.826.669	2.220.957.203
Cộng	2.159.826.669	2.220.957.203
7. Thu nhập khác		
Thu nhập khác	63.680.977	1.933.799.441
Cộng	63.680.977	1.933.799.441
8. Chi phí khác		
Chi phí khác	3.837.194	23.088.326
Cộng	3.837.194	23.088.326

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

7.1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Không phát sinh.

7.2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Không phát sinh.

7.3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường là 223.237.467.425 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

7.4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường là 236.036.767.589 đồng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2021 và kết thúc ngày 30/09/2021

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/07/2021 và kết thúc ngày 30/09/2021 cần trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp quý 3 năm 2021.

8.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

8.3. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

8.4. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính quý nội bộ của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 1369

Địa chỉ: Số 37, 38 phố Dã Tượng, phường Lê Thanh Nghị, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ 3.2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp QUÝ 3.2021

Kết quả kinh doanh bao gồm các khoản có liên quan trực tiếp đến bộ phận và các khoản có thể phân bổ được trên một cơ sở hợp lý. Các khoản không phân bổ được bao gồm các tài khoản tạo thu nhập và doanh thu, các khoản vay chịu lãi, và chi phí chung của Công ty.

Lập ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thụy

Kế toán trưởng

Trần Thị Tuyết

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Nghĩa

1369