



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình thủy, TP. Cần Thơ

Mã số thuế : 1800155452

Tel : 0292.3884354

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

Ký ngày 30/10/2023



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		610.979.330.094	574.151.340.068
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1a	27.580.329.126	15.180.137.045
1. Tiền	111		27.580.329.126	15.180.137.045
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		101.506.395.000	71.506.395.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	6.395.000	6.395.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	101.500.000.000	71.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		295.482.070.485	309.329.039.095
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	288.953.022.433	291.926.112.714
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	19.147.578.025	7.990.749.919
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	V.5	15.602.484.712	20.472.049.890
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(28.387.167.943)	(11.226.026.686)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V7a	166.153.258	166.153.258
IV. Hàng tồn kho	140		179.125.097.729	170.820.278.814
1. Hàng tồn kho	141	V.7b	179.125.097.729	170.820.278.814
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.285.437.754	7.315.490.114
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	6.376.629.043	5.681.427.093
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.484.260.850
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	908.808.711	149.802.171
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		371.074.550.703	408.003.809.937
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		351.067.512.486	383.546.438.231
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	336.914.010.692	369.352.900.563
- Nguyên giá	222		851.668.297.200	846.156.387.604
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(514.754.286.508)	(476.803.487.041)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	14.153.501.794	14.193.537.668
- Nguyên giá	228		14.636.156.000	14.636.156.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(482.654.206)	(442.618.332)
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		-	2.463.573.231
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	-	2.463.573.231
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		13.914.305.558	13.348.238.758
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	15.538.428.158	15.538.428.158
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2c	(1.624.122.600)	(2.190.189.400)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.092.732.659	8.645.559.717
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	3.101.676.173	5.256.605.979
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12	453.044.801	561.473.374
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.13	756.639.231	759.815.909
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269	V.14	1.781.372.454	2.067.664.455
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		982.053.880.797	982.155.150.005
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		560.915.702.178	491.988.416.797
I. Nợ ngắn hạn	310		496.243.728.284	460.792.535.197
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	118.767.572.293	115.229.881.946
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16a	2.377.272.694	828.699.185
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	8.753.460.463	5.019.314.096
4. Phải trả người lao động	314	V.18	13.009.582.555	18.701.757.595
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	7.665.122.910	5.478.320.814
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	190.691.067	190.840.742
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21	4.982.768.843	6.092.354.656
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.22	322.424.282.187	299.181.451.605
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23	-	800.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.24	18.072.975.272	9.269.914.558
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		64.671.973.894	31.195.881.600
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.15b	39.878.873.894	5.440.081.600
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.16b	-	-
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		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Phải trả dài hạn khác	337		21.550.000.000	22.750.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22	3.243.100.000	3.005.800.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		421.138.178.619	490.166.733.208
I. Vốn chủ sở hữu	410		421.138.178.619	490.166.733.208
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25a	101.399.970.000	101.399.970.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		101.399.970.000	101.399.970.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.25a	(50.000.000)	(50.000.000)
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	V.25a	32.220.093.802	30.614.312.897
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.25a	154.806.230.245	187.756.534.436
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		154.026.661.276	187.756.534.436
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		779.568.969	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.25a	132.761.884.572	170.445.915.875
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		982.053.880.797	982.155.150.005

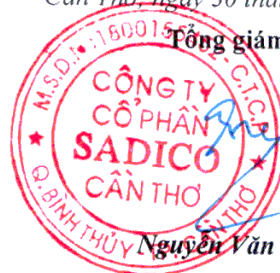
Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

Mẫu số : Q-02d

DN - KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	320.802.866.114	418.662.366.612	987.477.972.321	1.206.803.242.189
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	3.708.871.250	12.435.485.264	10.122.711.338	57.887.954.968
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		317.093.994.864	406.226.881.348	977.355.260.983	1.148.915.287.221
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	281.232.675.155	353.601.863.766	906.067.993.702	1.013.397.691.948
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.861.319.709	52.625.017.582	71.287.267.281	135.517.595.273
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.758.993.468	834.273.814	8.916.400.923	5.691.987.237
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	6.121.870.577	5.301.156.833	18.769.434.356	15.189.057.707
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>6.121.870.577</i>	<i>5.301.156.833</i>	<i>19.277.802.525</i>	<i>13.884.885.907</i>
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	8.947.881.213	11.205.656.749	25.310.872.824	36.474.260.492
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	8.273.328.877	12.679.290.874	53.177.809.132	33.387.686.008
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.277.232.510	24.273.186.940	(17.054.448.108)	56.158.578.303
12. Thu nhập khác	31	VI.8	1.949.463.987	1.440.762.714	2.001.378.631	2.448.379.022
13. Chi phí khác	32	VI.9	7.189.712	90.650.985	46.263.573	244.810.230
14. Lợi nhuận khác	40		1.942.274.275	1.350.111.729	1.955.115.058	2.203.568.792
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.219.506.785	25.623.298.669	(15.099.333.050)	58.362.147.095
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		690.456.450	5.095.100.756	3.207.702.881	11.295.306.576
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	(131.008.370)	134.715.290	108.428.573	283.413.150
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.660.058.705	20.393.482.623	(18.415.464.504)	46.783.427.369
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7.950.696.256	11.770.986.865	1.156.995.537	29.866.544.741
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.709.362.449	8.622.495.758	(19.572.460.041)	16.916.882.628
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	630	672	12	2.457
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	630	672	12	2.457

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - HỢP NHẤT

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.033.043.537.564	1.172.393.974.287
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(835.224.104.620)	(989.484.467.541)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(92.498.620.564)	(105.408.689.197)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(19.375.171.389)	(13.878.600.542)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	V.17	(2.641.755.352)	(4.743.329.747)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.022.816.963	29.602.246.269
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(58.607.710.263)	(95.403.701.660)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		29.718.992.339	(6.922.568.131)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(4.211.408.610)	(26.665.269.712)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	462.962.963
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(120.000.000.000)	(40.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		90.000.000.000	41.000.000.000
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		14.786.140.770	(3.726.238.315)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19.425.267.840)	(28.928.545.064)
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 trả lại 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	V.22	823.174.421.130	1.108.283.479.656
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.22	(799.536.090.548)	(1.062.427.952.335)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.531.863.000)	(5.118.874.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.106.467.582	40.736.653.321
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		12.400.192.081	4.885.540.126
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1a	15.180.137.045	11.754.402.621
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Điều chỉnh số dư đầu kỳ tại ngày trở thành Cty con	62		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1a	27.580.329.126	16.639.942.747

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023



Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2023

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

I.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sadico Cần Thơ (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

I.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp.

I.3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất bao bì, vải dệt từ Plastic; Sản xuất bao bì từ giấy; Kinh doanh vật liệu xây dựng; In ấn; Kinh doanh, xuất nhập khẩu bao bì, nhựa, giấy, phụ gia và hóa chất ngành nhựa các loại.

I.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

I.5 Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 04 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

I.5a Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn

Mua thêm vốn góp tại công ty con

Ngày 01 tháng 6 năm 2018 Tập đoàn mua thêm 219.200 cổ phần của Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn nắm giữ tại công ty này lên 51,06%. Mục đích của việc mua thêm cổ phần của Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô là để kiểm soát hoạt động của Công ty này.

Ngày 01 tháng 01 năm 2020, Tập đoàn đã mua thêm 18,48% cổ phần của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn góp tại công ty con này lên 61,34% từ ngày này. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 58.713.830.844 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 9.315.000.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 919.900 cổ phiếu, tương đương 27,38%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty mẹ nắm giữ 2.980.900 cổ phiếu, tương đương 88,72% vốn điều lệ (số đầu năm là 1.440.000 cổ phiếu, tương đương 42,86% vốn điều lệ).

Ngày 01 tháng 01 năm 2020, Tập đoàn cũng đã mua thêm 44,5% cổ phần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô, tăng tỷ lệ vốn góp tại công ty con này lên 63,5% từ ngày này. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 2.322.139.189 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 667.500.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 27.000 cổ phiếu, tương đương 27%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty mẹ nắm giữ 90.500 cổ phiếu, tương đương 90,5% vốn điều lệ (số đầu năm là 19.000 cổ phiếu, tương đương 19% vốn điều lệ).

Ngày 01 tháng 7 năm 2020, Tập đoàn cũng đã mua thêm 20,52% cổ phần của Công ty Cổ phần Vận tải Xi măng Tây Đô. Bên cạnh đó, phần sở hữu của Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô trong Công ty Cổ phần Vận tải xi măng Tây Đô là 21,78% nên tỷ lệ lợi ích tại thời điểm này là 86,77%. Giá mua thêm được thanh toán bằng tiền cho các cổ đông không kiểm soát. Giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty Cổ phần Truyền thông Xi măng Tây Đô (không bao gồm lợi thế thương mại) tại ngày mua là 30.513.711.349 VND, và giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm là 4.184.800.000 VND. Chênh lệch giữa giá mua với giá trị ghi sổ của phần sở hữu mua thêm được ghi nhận vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Sau ngày kiểm soát công ty con, công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào công ty con 26.800 cổ phiếu, tương đương 1,07%. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn nắm giữ 2.257.600 cổ phiếu, tương đương tỷ lệ lợi ích 87,85% (số đầu năm là 742.000 cổ phiếu, tương đương 29,68% vốn điều lệ).

Công ty con phát hành thêm cổ phiếu cho cổ đông không kiểm soát

Trong năm, Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô đã phát hành thêm 1.000.000 cổ phiếu cho các cổ đông không kiểm soát. Tỷ lệ vốn góp tại công ty con này xuống còn 68,37% từ ngày này. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát được ghi tăng 2.871.208.211 VND theo tỷ lệ trên tài sản thuần.

Đồng thời, việc thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ tại Công ty Cổ phần Bê tông Tây Đô cũng làm ảnh hưởng tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát tại Công ty Cổ phần Vận tải Xi măng Tây Đô do ảnh hưởng của lợi ích gián tiếp. Việc thay đổi này dẫn đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát được ghi tăng 1.241.850.827 VND theo tỷ lệ trên tài sản thuần.

1.5b Công ty con được hợp nhất

Bắt đầu năm 2020 Công ty Cổ phần Xi măng Tây Đô thực hiện Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu với các Công ty Con như sau :

Tên công ty

1/1/2020 - Công ty CP Bê Tông Tây Đô

1/1/2020 - Công ty CP Truyền thông Xi măng Tây Đô

1/7/2020 - Công ty CP Vận Tải XM Tây Đô

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

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này

I.7 Nhân viên

Tại ngày kết thúc quý Tập đoàn có 830 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 843 nhân viên).

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

II.1 Năm tài chính

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

II.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.

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

III.1 Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn 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 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

III.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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

IV.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

IV.2 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

IV.3 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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 Tập đoàn và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).
- 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 TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Cần Thơ (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

IV.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

IV.5 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Tập đoàn có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi và cổ tức của các năm trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi và cổ tức của các năm sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán: giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến thời điểm kết thúc năm tài chính.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết và các doanh nghiệp Nhà nước thực hiện cổ phần hóa dưới hình thức chào bán chứng khoán ra công chúng (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc năm tài chính do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính chi phí tài chính Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu.

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.

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 đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. 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 cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau :

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

IV.6 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 Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

• 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 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.
- 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 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.

IV.7 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 : chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm : bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và 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 kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

IV.8 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 Tập đoàn chủ yếu là chi phí phần mềm kế toán, tiền thuê đất trả trước và chi phí công cụ, dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí phần mềm kế toán

Chi phí phần mềm kế toán phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

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 sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 01 năm.

IV.9 Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

IV.10 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 Tập đoàn 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 sinh sau ghi nhận ban đầu chi 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 kỳ.

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 kỳ.

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	05-30
Máy móc và thiết bị	02-20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04-12
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08
Tài sản cố định khác	04

IV.11 Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn gồm :

*** Chương trình phần mềm máy tính**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 - 05 năm.

*** Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng đất ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

IV.12 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 Tập đoàn) 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.

IV.13 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong kỳ là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

IV.14 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 Tập đoàn.
- 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 hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

IV.15 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 của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

IV.16 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 được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

IV.17 Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, 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, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã 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.
- Tập đoàn đã 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.

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.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. 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.

IV.18 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. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm/kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

IV.19 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.

IV.20 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi :

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

IV.21 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.

IV.22 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.

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 hợp nhất của Tập đoàn.

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

V.1a	Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Tiền mặt	424.860.629		60.500.629	
	Tiền gửi ngân hàng	27.155.468.497		15.119.636.416	
	Cộng	27.580.329.126		15.180.137.045	
V.2	Các khoản đầu tư tài chính				
V.2a	Chứng khoán kinh doanh	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
	Cổ phiếu				
	NH TMCP Sài Gòn Thương Tín	2.495.000	5.960.000	2.495.000	4.500.000
	Cty CP K.sản và XM Cần Thơ	2.650.000	3.850.000	2.650.000	5.500.000
	Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	1.250.000	1.620.000	1.250.000	1.250.000
	Cộng	6.395.000	11.430.000	6.395.000	11.250.000
V.2b	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
		<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
	Ngắn hạn				
	Tiền gửi có kỳ hạn	101.500.000.000	101.500.000.000	71.500.000.000	102.000.000.000
	Dài hạn				
	Trái phiếu	-	-	-	-
	Cộng	101.500.000.000	101.500.000.000	71.500.000.000	102.000.000.000
V.2c	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
		<u>Giá gốc</u>	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Số cổ phiếu</u>
	Công ty CP XM Hà Tiên	2.682.621.200	393.122	2.682.621.200	393.122
	Công ty CP XM Hà Tiên - Kiên Giang	1.550.893.958	140.000	1.550.893.958	140.000
	Công ty CP Đa Tây Đô	69.500.000	5.000	69.500.000	5.000
	Công ty CP ĐT XD Hồng Phát	498.000.000	36.600	498.000.000	36.600
	Công ty CP XM Vicem Hải Vân	3.937.613.000	615.290	3.937.613.000	615.290
	Công ty CP Bê Tông Hamaco	6.799.800.000	1.099.980	6.799.800.000	1.099.980
	Cộng	15.538.428.158	2.289.992	15.538.428.158	2.289.992
	Dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau :	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Dự phòng giảm giá đầu tư (Công ty Vicem Hải Vân)	(1.624.122.600)		(2.190.189.400)	
	Cộng	(1.624.122.600)		(2.190.189.400)	
V.3	Phải thu của khách hàng				
V.3a	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Phải thu các khách hàng khác				
	Công ty TNHH Công Nghiệp Bao C.P. (Việt Nam)	4.333.956.756		4.705.344.000	
	Công ty Cổ phần Xi Măng Công Thanh	8.400.000.000		13.567.338.600	
	Công ty Cổ phần Xi Măng Thăng Long	6.794.556.880		6.604.811.520	
	Công ty Cổ phần Công Nghiệp Tân Đức	4.499.999.920		4.499.999.920	
	Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Phúc Vinh	35.618.384.966		34.590.541.277	
	Công ty TNHH TMDV Đầu Tư Cường Thành	37.016.572.151		23.910.833.309	
	Các khách hàng khác	192.289.551.760		204.047.244.088	
	Cộng	288.953.022.433		291.926.112.714	
V.4	Trả trước cho người bán ngắn hạn	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Trả trước các khách hàng khác				
	WINDMOLLER AND HOLSCHER MACHINERY K.S.	10.374.766.500		2.508.975.000	
	Công Ty TNHH Cung Ứng Và Dịch Vụ Ngọc Ánh	4.000.000.000		4.000.000.000	
	Công ty TNHH Sài Gòn CPA	2.257.289.006		-	
	Các khách hàng khác	2.515.522.519		1.481.774.919	
	Cộng	19.147.578.025		7.990.749.919	

V.5 **Phải thu khác**

Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	10.693.690.249	7.382.244.724	8.910.252.497	7.382.244.724
Các khoản ký cược, ký quỹ	213.550.491		214.854.173	
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	2.649.473.972		2.374.315.706	
Tạm chi thù lao HĐQT, BKS	630.000.000		840.000.000	
Tiền lãi trái phiếu	-			
Phải thu Nguyễn Hoàng Yến	159.900.000	(159.900.000)	159.900.000	(159.900.000)
Khoản phải thu ngắn hạn khác	1.255.870.000		7.972.727.514	
Cộng	15.602.484.712	7.222.344.724	20.472.049.890	7.222.344.724

V.6 **Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty CP Công Nghiệp Tân Đức	4.499.999.920	-	4.499.999.920	-
Công ty TNHH MTV Hoàng Minh	2.998.670.798	-	2.998.670.798	-
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Vận tải Phan Thành	636.344.767		636.344.767	
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Thanh Trúc- Phải thu tiền bán hàng	453.450.000			
Công ty TNHH Đại Dù Phong	2.377.581.577			
CTCP Kiến trúc Hoàng Phúc	295.345.000			
Công ty TNHH TMDV Kỹ Thuật Tấn Thịnh	210.000.000			
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư PACIFIC	210.060.000			
Các tổ chức và cá nhân khác	20.781.235.223	4.075.519.342	3.157.291.401	66.280.200
Cộng	32.462.687.285	4.075.519.342	11.292.306.886	66.280.200

Dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau :

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyễn Hoàng Yến	159.900.000	159.900.000
Công ty TNHH XD Thương mại Vận tải Phan Thành	176.000.000	
Công ty CP Công Nghiệp Tân Đức	4.499.999.920	4.499.999.920
Các tổ chức và cá nhân khác	23.551.268.023	6.566.126.766
Cộng	28.387.167.943	11.226.026.686

V.7a **Tài sản thiếu chờ xử lý**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng tồn kho	166.153.258	166.153.258
Cộng	166.153.258	166.153.258

V.7b **Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	127.611.473.573		123.765.133.309	
Công cụ, dụng cụ	9.496.426.172		10.313.092.660	
Chi phí SXKD dở dang	4.897.965.506		8.707.950.126	
Thành phẩm	24.052.361.877		16.207.588.544	
Hàng mua đang đi đường	-		-	
Hàng hóa	13.066.870.601		11.826.514.175	
Cộng	179.125.097.729	-	170.820.278.814	-

V.8 **Chi phí trả trước**

V.8a *Chi phí trả trước ngắn hạn*

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	206.644.663	-
Chi phí thuê đất năm 2023	255.172.476	-
Chi phí công cụ, dụng cụ	44.865.169	2.995.458.619
Chi phí sửa chữa	2.805.410.230	2.046.357.291
Chi phí PTTT	1.126.342.181	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.938.194.324	639.611.183
Cộng	6.376.629.043	5.681.427.093

V.8b	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Chi phí cải tạo, sửa chữa tài sản cố định	2.675.941.229	364.654.609
	CCDC dài hạn	207.613.338	3.910.269.819
	Phụ tùng thay thế	13.018.003	192.299.910
	Chi phí khác chờ phân bổ	205.103.603	789.381.641
	Cộng	3.101.676.173	5.256.605.979
V.9	Tài sản cố định hữu hình		
	Chi tiết về tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.		
V.10	Tài sản cố định vô hình		
	Chi tiết về tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.		
V.11	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Nhà kho chứa nguyên liệu	-	2.463.573.231
	Cộng	-	2.463.573.231
V.12	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số đầu năm	561.473.374	443.879.420
	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(108.428.573)	117.593.954
	Số cuối kỳ	453.044.801	561.473.374
V.13	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Giá trị thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	756.639.231	759.815.909
	Giá trị thuần	756.639.231	759.815.909
V.14	Lợi thế thương mại		Công ty CP XM Tây Đô
	Nguyên giá		
	Số đầu năm		3.817.226.683
	Tăng trong kỳ		-
	Số cuối kỳ		3.817.226.683
	Số đã phân bổ		
	Số đầu năm		1.749.562.228
	Phân bổ trong kỳ		286.292.001
	Số cuối kỳ		2.035.854.229
	Giá trị còn lại		
	Số đầu năm		2.067.664.455
	Số cuối kỳ		1.781.372.454
V.15	Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
V.15a	Phải trả các khách hàng khác ngắn hạn		
	Công ty TNHH Hóa Chất Hyosung Vina	3.418.800.000	3.133.130.000
	Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	2.339.114.250	534.473.500
	Công ty CP Đầu tư Thương mại và Vận tải Thiên Phúc	76.922.095.912	74.874.717.457
	Công Ty CP Thương Mại Phát Triển Hòa Phát	10.850.038.743	16.297.162.349
	Các khách hàng khác	25.237.523.388	20.390.398.640
	Cộng	118.767.572.293	115.229.881.946
V.15b	Phải trả các khách hàng khác dài hạn		
	Công ty CP Đầu tư Thương mại và Vận tải Thiên Phúc	29.377.791.075	5.440.081.600
	Công Ty CP Thương Mại Phát Triển Hòa Phát	10.501.082.819	-
	Cộng	39.878.873.894	5.440.081.600
V.16	Người mua trả tiền trước		
V.16a	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Trả trước các khách hàng khác		
	Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế xây dựng điện số Sáu	-	330.687.925
	Các khách hàng khác	2.377.272.694	498.011.260
	Cộng	2.377.272.694	828.699.185
V.17	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
	Chi tiết về thuế và các khoản phải nộp nhà nước được trình bày ở Phụ lục 03 đính kèm.		

V.18	Phải trả người lao động	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Tiền lương, thưởng còn phải trả	13.009.582.555	18.701.757.595
	Quỹ dự phòng tiền lương	-	-
	Cộng	13.009.582.555	18.701.757.595
V.19	Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Chi phí lãi vay phải trả	296.757.827	296.207.905
	Trích trước chi phí chương trình khuyến mại	4.939.247.785	1.446.644.764
	Trích trước chi phí tiền điện	1.655.992.800	3.213.651.400
	Chi phí phải trả ngắn hạn khác	773.124.498	521.816.745
	Cộng	7.665.122.910	5.478.320.814
V.20	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Các khoản doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	190.691.067	190.840.742
	Cộng	190.691.067	190.840.742
V.21	Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>		
	Phải trả BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	478.947.816	548.509.329
	Cổ tức, lợi nhuận phải trả	67.771.000	14.295.000
	Tiền ký quỹ của khách hàng	1.000.000.000	1.000.000.000
	Chiết khấu tiền ký quỹ khách hàng	-	2.684.794.521
	Khoản phải trả ngắn hạn khác	3.438.050.027	1.844.755.806
	Cộng	4.982.768.843	6.092.354.656
	<i>Phải trả dài hạn khác</i>		
	Nhận ký quỹ, ký cược	21.550.000.000	22.750.000.000
	Cộng	21.550.000.000	22.750.000.000
V.22	Vay		
	Chi tiết về các khoản vay được trình bày ở Phụ lục 04 đính kèm.		
V.23	Dự phòng phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Dự phòng phải trả khác	-	800.000.000
	Cộng	-	800.000.000
V.24	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	9.728.677.495	3.118.218.758
	Nguồn chi công tác an sinh xã hội	1.514.816.710	5.000.000.000
	Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	6.829.481.067	1.151.695.800
	Cộng	18.072.975.272	9.269.914.558
V.25	Vốn chủ sở hữu		
V.25a	Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		
	Chi tiết về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 05 đính kèm.		
V.25b	Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Cổ đông góp vốn	101.399.970.000	101.399.970.000
		101.399.970.000	101.399.970.000
V.25c	Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.139.997	10.139.997
	Số lượng cổ phiếu đã phát hành	10.139.997	10.139.997
	- Cổ phiếu phổ thông	10.139.997	10.139.997
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.139.997	10.139.997
	- Cổ phiếu phổ thông	10.139.997	10.139.997
	- Cổ phiếu ưu đãi	10.139.997	10.139.997
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND.		

V.26 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

		Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
V.26a	Ngoại tệ các loại				
	USD		1.791,34		1.791,34
V.26b	Nợ khó đòi đã xử lý				
	Cty TNHH SX TM XNK Trần Quang Thái		80.640.710		80.640.710
	Các đối tượng khác		1.997.944.991		1.997.944.991
	Cộng		2.078.585.701		2.078.585.701

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

		Kỳ này		Kỳ trước	
		Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
VI.1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
	Doanh thu bán thành phẩm		280.435.637.591		404.959.502.334
	Doanh thu bán hàng hóa		33.286.012.224		5.293.406.993
	Doanh thu cung cấp dịch vụ		4.332.978.599		7.564.426.269
	Doanh thu khác		2.748.237.700		845.031.016
	Cộng		320.802.866.114		418.662.366.612
VI.2	Các khoản giảm trừ Doanh thu				
	Chiết khấu thương mại		3.707.981.012		12.411.715.926
	Giảm giá hàng bán		890.238		23.769.338
	Cộng		3.708.871.250		12.435.485.264
VI.3	Giá vốn hàng bán				
	Giá vốn của thành phẩm đã bán		244.256.341.552		342.031.988.390
	Giá vốn của hàng hóa đã bán		34.811.975.666		3.906.859.998
	Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		2.283.250.448		7.647.287.642
	Giá vốn khác		(118.892.511)		15.727.736
	Cộng		281.232.675.155		353.601.863.766
VI.4	Doanh thu hoạt động tài chính				
	Lãi tiền gửi không kỳ hạn		5.467.955		10.054.636
	Lãi tiền gửi có kỳ hạn		1.753.525.513		824.219.178
	Cộng		1.758.993.468		834.273.814
VI.5	Chi phí tài chính				
	Chi phí lãi vay		6.121.870.577		5.301.156.833
	Cộng		6.121.870.577		5.301.156.833
VI.6	Chi phí bán hàng				
	Chi phí nhân viên		1.709.839.372		1.729.092.512
	Chi phí vật liệu, bao bì		913.544.259		657.304.282
	Chi phí khấu hao tài sản cố định		100.186.658		102.711.682
	Chi phí dịch vụ mua ngoài		3.442.118.904		2.034.153.658
	Chi phí bằng tiền khác		2.782.192.020		6.682.394.615
	Cộng		8.947.881.213		11.205.656.749
VI.7	Chi phí quản lý doanh nghiệp				
	Chi phí nhân viên quản lý		6.735.469.148		7.092.948.798
	Chi phí vật liệu quản lý		186.995.672		234.984.381
	Chi phí đồ dùng văn phòng		143.386.081		86.250.940
	Chi phí khấu hao tài sản cố định		588.979.245		614.081.023
	Thuế, phí và lệ phí		259.072.479		548.208.155
	Hoàn nhập Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi		(3.083.948.825)		-
	Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.472.953.952		981.581.186
	Chi phí khác		1.970.421.125		3.121.236.391
	Cộng		8.273.328.877		12.679.290.874
VI.8	Thu nhập khác				
	Thu nhập khác		1.949.463.987		1.440.762.714
	Cộng		1.949.463.987		1.440.762.714

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
VI.9 Chi phí khác		
Phạt do vi phạm hành chính	7.189.712	-
Chi phí khác	-	90.650.985
Cộng	7.189.712	90.650.985
VI.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ tồn kho nội bộ	(241.437.410)	(105.927.521)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	110.429.040	240.642.811
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh lũy kế đến cuối kỳ trước	-	-
Cộng	(131.008.370)	134.715.290
VI.11 Lãi trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.389.077.892	11.770.986.865
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(1.594.518.140)
Thưởng CT.HĐQT	-	(1.594.518.140)
Tiền thù lao, thưởng HĐQT-BKS	-	(1.765.765.116)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	6.389.077.892	6.816.185.469
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	10.139.997	10.139.997
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	630	672
VI.12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	142.686.070.963	265.539.474.556
Chi phí nhân công	32.039.049.056	31.599.056.696
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.385.478.453	9.710.609.617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.960.496.344	36.524.969.245
Chi phí khác	2.938.532.406	17.273.566.497
Cộng	215.009.627.222	360.647.676.611

VII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

VII.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

VII.1a *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Giám đốc Công ty. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Tập đoàn không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt của Công ty CP SADICO Cần Thơ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền lương	824.876.710	642.422.987
Thù lao, thưởng	422.500.000	1.067.265.116
Cộng	1.247.376.710	1.709.688.103

VII.1b *Giao dịch và số dư với các bên liên quan*

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giao dịch với công ty con		
Công ty CP Xi măng Tây Đô		
Doanh thu bán thành phẩm	13.779.065.600	17.612.208.000

Giao dịch với các bên liên quan khác	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty CP XM Hà Tiên Doanh thu bán thành phẩm	3.120.000.000	3.893.600.000
Công ty CP XM Hà Tiên - Kiên Giang Doanh thu bán thành phẩm	-	5.033.656.000

Công nợ với các bên liên quan

Công nợ với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.15 và V.16.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

VII.2 Thông tin về bộ phận

Tập đoàn chỉ hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh là sản xuất bao bì, sản xuất xi măng, vôi và thạch cao và toàn bộ hoạt động của Tập đoàn chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

VII.3 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Phó TP Phụ trách kế toán

Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

PHỤ LỤC 01 : 9. Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
* Nguyên giá						
Số đầu năm	416.414.210.933	277.626.067.848	148.065.135.978	3.227.069.026	823.903.819	846.156.387.604
Mua trong kỳ	3.671.164.141	755.100.000	1.038.000.000	47.645.455	-	5.511.909.596
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	420.085.375.074	278.381.167.848	149.103.135.978	3.274.714.481	823.903.819	851.668.297.200
* Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	165.147.815.209	198.799.853.757	108.825.170.154	3.206.744.102	823.903.819	476.803.487.041
Khấu hao trong kỳ	15.343.090.585	11.206.954.444	11.388.760.952	11.993.486	-	37.950.799.467
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	180.490.905.794	210.006.808.201	120.213.931.106	3.218.737.588	823.903.819	514.754.286.508
* Giá trị còn lại						
Số đầu năm	251.266.395.724	78.826.214.091	39.239.965.824	20.324.924	-	369.352.900.563
Số cuối kỳ	239.594.469.280	68.374.359.647	28.889.204.872	55.976.893	-	336.914.010.692

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc




CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2023

PHỤ LỤC 02 : 10. Tài sản cố định vô hình

Diễn giải	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	...	Tài sản vô hình khác	Cộng
* Nguyên giá					
Số đầu năm	14.140.300.000	495.856.000	-	-	14.636.156.000
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	14.140.300.000	495.856.000	-	-	14.636.156.000
* Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	-	(442.618.332)	-	-	(442.618.332)
Khấu hao trong kỳ	-	(40.035.874)	-	-	(40.035.874)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	(482.654.206)	-	-	(482.654.206)
* Giá trị còn lại					
Số đầu năm	14.140.300.000	53.237.668	-	-	14.193.537.668
Số cuối kỳ	14.140.300.000	13.201.794	-	-	14.153.501.794

Phó TP Phụ trách kế toán



Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ

Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

PHỤ LỤC 03 : 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Loại thuế	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.941.408.206	-	11.665.269.493	(9.653.590.611)	4.311.069.801	357.982.713
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	10.308.688	(10.308.688)	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	8.266.846	(8.266.846)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.408.084.959	149.802.171	3.207.702.881	(2.641.755.352)	3.117.309.793	293.079.476
Thuế thu nhập cá nhân	666.576.164	-	3.685.021.445	(3.745.783.330)	605.814.279	-
Thuế tài nguyên	3.244.767	-	109.283.027	(107.744.144)	4.783.650	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	1.809.477.642	(1.352.741.224)	714.482.940	257.746.522
Các loại thuế khác	-	-	96.517.843	(96.517.843)	-	-
Cộng	5.019.314.096	149.802.171	20.591.847.865	(17.616.708.038)	8.753.460.463	908.808.711

Phó TP Phụ trách kế toán

Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2023

PHỤ LỤC 04 : 22. Vay

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ
* Vay ngắn hạn	299.181.451.605	823.174.421.130	(799.931.590.548)	-	322.424.282.187
Vay ngắn hạn ngân hàng	290.639.869.605	823.174.421.130	(799.931.590.548)	-	313.882.700.187
Vay dài hạn đến hạn trả	8.541.582.000	-	-	-	8.541.582.000
* Vay dài hạn	3.005.800.000	-	-	237.300.000	3.243.100.000
Vay dài hạn ngân hàng	3.005.800.000	-	-	237.300.000	3.243.100.000
Cộng	302.187.251.605	823.174.421.130	(799.931.590.548)	237.300.000	325.667.382.187

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Phó TP Phụ trách kế toán

Huỳnh Thị Hạnh Phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ

Địa chỉ : 366E - CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ
Điện thoại : 0292.3884354, Fax : 0292.3821141

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

PHỤ LỤC 05 : 25a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	ĐVT : đồng	
							Cộng
Số dư đầu năm trước	101.399.970.000	(50.000.000)	29.019.794.757	173.191.522.872	168.318.892.679	471.880.180.308	
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	-	
Tăng vốn trong năm trước (ESOP)	-	-	-	33.981.563.202	15.078.181.307	49.059.744.509	
Chia cổ tức lũy kế cuối kỳ này	-	-	-	(10.139.997.000)	(10.207.000.000)	(20.346.997.000)	
Trích lập các quỹ trong năm nay	-	-	1.594.518.140	(7.796.416.890)	(1.868.547.409)	(8.070.446.159)	
Chi thù lao HĐQT/ thường TGD	-	-	-	(1.480.137.748)	(875.610.702)	(2.355.748.450)	
Số dư cuối kỳ trước	101.399.970.000	(50.000.000)	30.614.312.897	187.756.534.436	170.445.915.875	490.166.733.208	
Số dư đầu năm nay	101.399.970.000	(50.000.000)	30.614.312.897	187.756.534.436	170.445.915.875	490.166.733.208	
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận lũy kế cuối kỳ này	-	-	-	1.156.995.537	(19.572.460.041)	(18.415.464.504)	
Chia cổ tức lũy kế cuối kỳ này	-	-	-	(20.279.994.000)	(8.818.400.000)	(29.098.394.000)	
Trích lập các quỹ trong năm nay	-	-	1.605.780.905	(8.531.042.579)	(5.430.955.041)	(12.356.216.715)	
Chi thù lao HĐQT/ thường TGD	-	-	-	(5.296.263.150)	(3.862.216.220)	(9.158.479.370)	
Số dư cuối kỳ này	101.399.970.000	(50.000.000)	32.220.093.802	154.806.230.244	132.761.884.573	421.138.178.619	

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Phó TP Phụ trách kế toán

Huỳnh Thị Hạnh Phúc

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Cường



Số: 17/CBTT-SDG.2023

Cần Thơ, ngày 30 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước;
Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.**

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP SADICO Cần Thơ thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính Hợp nhất (BCTCHN) quý 3/năm 2023 như sau:

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN SADICO CẦN THƠ**

- Mã chứng khoán: SDG

- Địa chỉ: 366E CMT8, P. Bùi Hữu Nghĩa, Q. Bình Thủy, TP. Cần Thơ.

- Điện thoại liên hệ: 0292 3884919 - E-mail: sdccantho@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố:

2.1. Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 3 năm 2023.

2.2. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 3 năm 2023 so với Quý 3 năm 2022 **giảm trên 10%**:

- Do thị trường tiêu thụ gặp nhiều khó khăn dẫn đến doanh thu thấp, các chi phí trong kỳ có giảm nhưng không đáng kể dẫn đến kết quả là lợi nhuận sau thuế giảm trên 10% so với cùng kỳ năm 2022.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/10/2023 tại đường dẫn website: www.sadico.com.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

*** Tài liệu đính kèm:**

Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 3 năm 2023.

Bảng dữ liệu Kết quả kinh doanh so sánh với cùng kỳ.

Nơi nhận :

- Như trên;

- P.TCHC, P.KT;

- Website Công ty.

CHỦ TỊCH HĐQT
CÔNG TY
CỔ PHẦN
SADICO
CẦN THƠ
M.S.D.N.: 1800
Q. BÌNH THỦY, TP. CẦN THƠ
Mai Công Toàn

**BẢNG DỮ LIỆU KẾT QUẢ KINH DOANH
SO SÁNH VỚI CÙNG KỲ**

ĐVT : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		SO SÁNH	Tỷ lệ kỳ này/ kỳ trước
			Năm nay	Năm trước	Giá trị	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	320.802.866.114	418.662.366.612	(97.859.500.498)	-23%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	3.708.871.250	12.435.485.264	(8.726.614.014)	-70%
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		317.093.994.864	406.226.881.348	(89.132.886.484)	-22%
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	281.232.675.155	353.601.863.766	(72.369.188.611)	-20%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.861.319.709	52.625.017.582	(16.763.697.873)	-32%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.758.993.468	834.273.814	924.719.654	111%
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	6.121.870.577	5.301.156.833	820.713.744	15%
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		6.121.870.577	5.301.156.833	820.713.744	15%
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	8.947.881.213	11.205.656.749	(2.257.775.536)	-20%
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	8.273.328.877	12.679.290.874	(4.405.961.997)	-35%
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.277.232.510	24.273.186.940		
12. Thu nhập khác	31	VI.8	1.949.463.987	1.440.762.714		
13. Chi phí khác	32	VI.9	7.189.712	90.650.985		
14. Lợi nhuận khác	40		1.942.274.275	1.350.111.729		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.219.506.785	25.623.298.669		
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		690.456.450	5.095.100.756		
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	(131.008.370)	134.715.290		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.660.058.705	20.393.482.623	(4.733.423.918)	-23%
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7.950.696.256	11.770.986.865		
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.709.362.449	8.622.495.758		