

**CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

*Cho kỳ kế toán quý 1 bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2019
kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019*



CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, P. Hòa Khê, Q. Thanh Khê,
Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	01 – 02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	04
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	05 – 37

11/01/2024
C
T
P

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		177.802.772.043	192.496.181.159
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	18.536.398.249	17.087.331.541
1. Tiền	111		14.952.515.638	13.546.750.719
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.583.882.611	3.540.580.822
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.2	14.300.000	16.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		20.530.730	20.530.730
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(6.230.730)	(4.530.730)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		131.148.223.180	147.007.483.503
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	132.490.472.726	146.179.335.107
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		339.294.899	2.072.955.671
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.4	1.470.497.931	1.940.021.191
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4.5	(3.152.042.376)	(3.184.828.466)
IV. Hàng tồn kho	140	4.6	25.038.924.493	24.254.751.731
1. Hàng tồn kho	141		25.038.924.493	24.254.751.731
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.064.926.121	4.130.614.384
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.7	2.939.023.596	4.051.874.295
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20.295.168	26.532.054
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.8	105.607.357	52.208.035
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		86.384.419.677	84.993.780.122
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		81.476.887.504	80.750.093.012
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	81.476.887.504	80.750.093.012
- Nguyên giá	222		210.250.969.268	205.357.241.995
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(128.774.081.764)	(124.607.148.983)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.003.909.090	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.003.909.090	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		60.000.000	60.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.2	60.000.000	60.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.843.623.083	4.183.687.110
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	3.843.623.083	4.183.687.110
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		264.187.191.720	277.489.961.281

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		137.531.505.026	141.332.030.507
I. Nợ ngắn hạn	310		114.509.716.526	117.937.122.007
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.10	49.440.471.102	49.968.187.242
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		522.464.402	663.596.250
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.8	1.291.389.358	2.056.597.780
4. Phải trả người lao động	314		2.092.013.305	2.769.395.054
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.11	142.563.909	173.378.278
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.12	63.636.327	116.101.629
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.13	59.013.958.450	60.717.022.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.943.219.673	1.472.843.774
II. Nợ dài hạn	330		23.021.788.500	23.394.908.500
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.13	23.021.788.500	23.394.908.500
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		126.655.686.694	136.157.930.774
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.14	126.655.686.694	136.157.930.774
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		89.099.810.000	89.099.810.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		89.099.810.000	89.099.810.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.416.000	49.416.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		228.800.000	228.800.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.752.997.505	7.752.997.505
5. Lợi nhuận chưa phân phối	421		25.156.974.878	34.399.871.200
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		23.315.025.212	16.275.996.306
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.841.949.666	18.123.874.894
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4.367.688.311	4.627.036.069
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		264.187.191.720	277.489.961.281



Phê duyệt

Lê Trường Kỳ

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 04 năm 2019

Người lập

Phạm Văn Phước

Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán quý 1 từ ngày 01/01/2019 kết thúc ngày 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1-2019	Quý 1-2018
1. Doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ	01	5.1	73.948.822.820	95.114.306.128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.2	168.410.000	40.254.546
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		73.780.412.820	95.074.051.582
4. Giá vốn hàng bán	11	5.3	66.073.128.282	84.078.549.227
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và c.cấp dịch vụ	20		7.707.284.538	10.995.502.355
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.4	22.722.393	25.546.851
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	5.5	1.580.642.132	1.819.040.707
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.580.642.132	1.819.040.707
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	3.653.706.817	3.472.633.672
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.495.657.982	5.729.374.827
12. Thu nhập khác	31		-	-
13. Chi phí khác	32	5.7	116.783.679	111.607.756
14. Lợi nhuận khác	40		(116.783.679)	(111.607.756)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.378.874.303	5.617.767.071
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	535.272.395	1.277.357.431
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.843.601.908	4.340.409.640
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.841.949.666	4.340.187.912
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.652.242	221.728
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.9	182	429
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	5.10	182	429

Phê duyệt



Lê Trường Kỳ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đà Nẵng, ngày 27 tháng 04 năm 2019

Người lập



Phạm Văn Phước
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê

Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

Mẫu số B 03a - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	3 tháng đầu năm 2019	3 tháng đầu năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.378.874.303	5.617.767.071
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4.166.932.781	4.672.236.727
Các khoản dự phòng	03		(31.086.090)	381.943.590
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22.722.393)	(25.546.851)
Chi phí lãi vay	06		1.580.642.132	1.819.040.707
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		8.072.640.733	12.465.441.244
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15.578.914.826	(5.555.004.010)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(784.172.762)	(2.990.129.255)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.119.115.115)	15.959.791.561
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.452.914.726	201.342.298
Tiền lãi vay đã trả	14		(1.611.456.501)	(1.832.226.032)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.339.234.564)	(800.654.910)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.704.489.089)	(1.023.332.213)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18.546.002.254	16.425.228.683
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(5.897.636.363)	(5.796.227)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		47.865.367	56.757.962
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5.849.770.996)	50.961.735
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	50.662.377.450	41.803.468.090
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(52.738.561.000)	(58.051.940.236)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.170.981.000)	(261.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.247.164.550)	(16.509.472.146)
LƯU CHUYỂN THUẦN TRONG KỲ	50		1.449.066.708	(33.281.728)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.087.331.541	14.851.039.070
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70		18.536.398.249	14.817.757.342



Phê duyệt

Lê Trường Kỳ

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 04 năm 2019

Người lập

Phạm Văn Phước
Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Pacific Dinco (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 321032000105 ngày 05 tháng 01 năm 2010 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng cấp gồm 03 cổ đông sáng lập: Công ty Cổ phần Dinco, Pacific Inde Asset Management Ltd Hoa Kỳ và ông Đặng Tiến Đức. Sau khi đã quá thời hạn góp vốn mà Pacific Inde Asset Management Ltd Hoa Kỳ không nộp tiền góp vốn, các bên thống nhất chuyển phần vốn Pacific Inde Asset Management Ltd Hoa Kỳ đăng ký góp cho ông Lê Trường Kỳ. Ngày 18/10/2010, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0401333013. Đến nay Công ty đã 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần đây nhất vào ngày 09 tháng 08 năm 2017 với mã số doanh nghiệp 0401333013. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngày 14 tháng 05 năm 2015, Công ty chính thức được cấp phép đăng ký giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 27/2015/GCNCNP-VSD ngày 14 tháng 05 năm 2015 của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam. Ngày 02 tháng 07 năm 2015, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán tại Trung tâm giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội theo Quyết định số 407/QĐ-SGDHN ngày 02 tháng 07 năm 2015 của Tổng Giám đốc Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 89.099.810.000 VND, được chi tiết như sau:

Nhà đầu tư	Quốc gia/ quốc tịch	Tại ngày 31/03/2019		Tại ngày 01/01/2019	
		Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	Việt Nam	19.367.560.000	21,74%	17.606.880.000	21,74%
Các đối tượng khác		69.732.250.000	78,26%	63.393.120.000	78,26%
Cộng		89.099.810.000	100%	81.000.000.000	100%

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 222 (31/12/2018: 221).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất bê tông thương phẩm.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất bê tông thương phẩm và cấu kiện bê tông đúc sẵn;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán máy móc thiết bị xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Thi công cảnh quan sân vườn;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng và chăm sóc cây cảnh;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình cầu, đường;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Bán buôn hóa chất, phụ gia xử lý chống thấm.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm công ty là 12 tháng.

1.5. Các công ty con được hợp nhất

Các công ty con trực tiếp:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ phần Bê tông Dinco Chu Lai	KCN và Hậu cần cảng Tam Hiệp, Xã Tam Hiệp, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam	98,04%	98,04%
2.	Công ty Cổ phần Khoáng sản Sơn Phước	H42/3 K97 Nguyễn Lương Bằng, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, Thành Phố Đà Nẵng	76,27%	76,27%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ**2.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12; riêng năm tài chính đầu tiên được bắt đầu kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010.

2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**3.1. Các ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán quý 1 bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019. Mặc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

3.3. Đầu tư tài chính***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời) tại thời điểm báo cáo.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh bao gồm: Giá mua và các chi phí mua như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. 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.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác***Đầu tư khác***

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính***Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn***

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc, việc trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (Thông tư 228), Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 và Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**3.4. Các khoản phải thu*****Nguyên tắc ghi nhận***

Các khoản nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được trình bày theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi cần trừ với các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5. Hàng tồn kho***Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho***

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị 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 sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

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

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

▪ Nhà cửa vật kiến trúc	5 – 10 năm
▪ Máy móc thiết bị	6 – 10 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	5 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 – 5 năm

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ và tiền thuê đất trả trước,.... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Tiền thuê đất, thuê cơ sở hạ tầng, thuê tài sản cố định trả trước được phân bổ theo thời hạn thuê;
- Công cụ, dụng cụ được phân bổ dần từ 01 năm đến 03 năm vào kết quả hoạt động kinh doanh;
- Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy, nổ, bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ phương tiện vận tải, bảo hiểm thân xe, bảo hiểm tài sản,...) được phân bổ theo thời gian bảo hiểm trên hợp đồng.

3.7. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.8. Chi phí đi vay**Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**3.9. Chi phí phải trả*****Chi phí phải trả***

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.10. Vốn chủ sở hữu***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

Quỹ dự trữ

Các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập theo qui định trong Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.11. Doanh thu, thu nhập khác***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo chính sách kế toán về hợp đồng xây dựng như trình bày dưới đây.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Thu nhập đầu tư***

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

3.12. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.13. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.14. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

3.15. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển....

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.16. Thuế***Thuế thu nhập doanh nghiệp******Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành***

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Riêng đối với dự án Tổ hợp nhà máy Gạch Bê tông khí chưng áp, sản xuất cấu kiện Bê tông đúc sẵn và Bê tông thương phẩm: Áp dụng mức thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo, do đó Nhóm Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2012 đến năm 2015 và giảm 50% từ năm 2016 đến năm 2024. Những ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 130/2008/TT-BTC về hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 và hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật thuế TNDN.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Nhóm công ty cung cấp được tính theo các mức thuế như sau:

- Bán bê tông thương phẩm, bán đá, vận chuyển 10%;
- Các dịch vụ khác theo quy định hiện hành.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Nhóm 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, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.17. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

3.18. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

3.19. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Nhóm công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.21. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Nhóm công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và các công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của các công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty mẹ.

ĐƯỢC
CHẤM
Duyệt
Đã
Đã
Đã

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn***

Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, công ty mẹ không có ảnh hưởng đáng kể và hạch toán khoản đầu tư theo phương pháp giá gốc thì khi đạt được quyền kiểm soát khoản đầu tư trước đây được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kiểm soát công ty con. Khoản chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc của khoản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể và hạch toán khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì khi đạt được quyền kiểm soát khoản đầu tư trước đây được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kiểm soát công ty con. Khoản chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị của khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. 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 các chỉ tiêu thuộc nguồn vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối hợp nhất.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

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.

Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

Các thay đổi về tỷ lệ sở hữu của Nhóm công ty trong công ty con không đưa đến việc mất kiểm soát của Nhóm công ty được hạch toán là giao dịch về vốn. Giá trị ghi sổ của Nhóm công ty và lợi ích của cổ đông không kiểm soát được điều chỉnh để phản ánh sự thay đổi về tỷ lệ sở hữu tương ứng trong công ty con đó. Chênh lệch do điều chỉnh lợi ích của cổ đông không kiểm soát và giá trị hợp lý của khoản thanh toán được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ngay khi mất quyền kiểm soát công ty con, lãi lỗ của Nhóm công ty được xác định là chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn với giá trị tài sản thuần chuyển nhượng tại thời điểm mất quyền kiểm soát cộng với giá trị lợi thế thương mại chưa phân bổ hết được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

Phương pháp xác định lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ

Tại thời điểm nắm quyền kiểm soát công ty con, lợi thế thương mại hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ được xác định là khoản chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định của công ty con tại ngày mua do công ty mẹ nắm giữ. Lợi thế thương mại được trình bày thành một khoản mục riêng biệt trên báo cáo tài chính hợp nhất và được phân bổ dần đều không quá 10 năm vào chi phí trong kết quả kinh doanh hợp nhất. Lãi từ giao dịch mua rẻ được ghi nhận là thu nhập khác khi phát sinh.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tiền mặt	6.380.340.911	2.018.040.323
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.572.174.727	11.528.710.396
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng	3.583.882.611	3.540.580.822
Cộng	18.536.398.249	17.087.331.541

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.2. Đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư cổ phiếu:						
Công ty Cổ phần Cotecons	20.530.730	14.300.000	6.230.730	20.530.730	16.000.000	4.530.730
Cộng	20.530.730	14.300.000	6.230.730	20.530.730	16.000.000	4.530.730

Nhóm Công ty đã xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cotecons trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu mà Nhóm Công ty đang nắm giữ.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:						
Công ty CP Pacific Dinco Hà Tĩnh	60.000.000	-	-	60.000.000	-	-
Cộng	60.000.000	-	-	60.000.000	-	-

Tại ngày lập báo cáo, Nhóm Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ khách hàng:		
- Công ty Cổ Phần Xây Dựng Số 1	6.811.078.094	14.221.576.094
- Công ty CP xây dựng Cotecons	26.936.790.502	27.866.768.752
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng F.D.C	24.161.524.750	28.614.271.500
Các đối tượng khác	60.863.148.178	59.866.455.059
Phải thu khách hàng là các bên có liên quan - xem thêm mục 9	13.717.931.202	15.610.263.702
Cộng	132.490.472.726	146.179.335.107

4.4. Phải thu ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/03/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Tạm ứng	1.333.679.249	-	1.673.807.619	-
Bảo hiểm xã hội	38.173.895	-	18.088.491	-
Ký cược, ký quỹ	50.700.000	-	100.700.000	-
Cổ tức phải thu	-	-	-	-
Phải thu khác	47.944.787	-	122.282.107	-
Cộng	1.470.497.931	-	1.940.021.191	-

4.5. Nợ xấu

	Tại ngày 31/03/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	4.171.317.631	1.019.275.255	4.233.937.931	1.049.109.465
Cộng	4.171.317.631	1.019.275.255	4.233.937.931	1.049.109.465

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đánh giá khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn là cao vì Nhóm Công ty rất chú trọng vào việc thu hồi công nợ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn theo từng đối tượng được chi tiết như sau:

	Tại ngày 31/03/2019 VND			Tại ngày 01/01/2019 VND		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tư vấn Thiết kế Constrexim	439.274.772		- Trên 3 năm	439.274.772		- Trên 3 năm
- Công ty CP Kiến trúc Cảnh quan Mạnh Cường An	358.566.898		- Trên 3 năm	358.566.898		- Trên 3 năm
- Công ty APIC Sài Gòn	267.415.000		- Trên 3 năm	267.415.000		- Trên 3 năm
- XN Thị Công Cầu 6 - Tổng Cty XDCTGT 6 - TNHH MTV	369.760.000	169.256.000	Từ 1 - 2 năm	369.760.000	169.256.000	Từ 1 - 2 năm
- Đối tượng khác	2.736.300.961	850.019.255		2.798.921.261	879.853.465	
Cộng	4.171.317.631	1.019.275.255		4.233.937.931	1.049.109.465	

4.6. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/03/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	10.352.524.979	-	11.242.782.274	-
Công cụ, dụng cụ	439.608.101	-	428.175.221	-
Thành phẩm	14.246.791.413		12.583.794.236	
Cộng	25.038.924.493	-	24.254.751.731	-

Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ.
Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ.

4.7. Chi phí trả trước

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.654.566.867	2.983.531.686
Chi phí bảo hiểm máy móc thiết bị	326.311.484	555.971.377
Phí sử dụng đường bộ	730.874.315	350.555.180
Chi phí bốc tăng phủ	-	28.626.263
Chi phí khác	227.270.930	133.189.789
Cộng	2.939.023.596	4.051.874.295

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Dài hạn:		
Chi phí sửa chữa	1.050.762.015	1.344.981.100
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	55.111.786	87.439.102
Phí sử dụng đường bộ	12.873.029	10.790.220
Chi phí thuê đất	2.724.876.253	2.740.476.688
Cộng	3.843.623.083	4.183.687.110



CÔNG TY CỔ PHẦN PÁCIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê,

Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.8. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 31/03/2019		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2019	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
	VND		VND		VND	
Thuế GTGT	-	744.314.530	7.737.483.415	7.698.997.724	-	705.828.839
Thuế TNDN	13.418.991	533.698.891	535.272.395	1.339.234.564	14.992.495	1.339.234.564
Thuế TNCN	92.188.366	13.375.937	426.984.364	480.115.630	37.215.540	11.534.377
Thuế môn bài	-	-	10.000.000	10.000.000	-	-
Cộng	105.607.357	1.291.389.358	8.709.740.174	9.528.347.918	52.208.035	2.056.597.780

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2019	12.030.960.956	60.624.596.350	131.957.658.095	744.026.594	205.357.241.995
Mua trong kỳ	-	-	4.893.727.273	-	4.893.727.273
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	12.030.960.956	60.624.596.350	136.851.385.368	744.026.594	210.250.969.268
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2019	7.285.682.824	42.191.944.294	74.585.796.394	543.725.471	124.607.148.983
Khấu hao trong kỳ	275.094.171	902.915.250	2.972.058.587	16.864.773	4.166.932.781
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	7.560.776.995	43.094.859.544	77.557.854.981	560.590.244	128.774.081.764
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2018	4.745.278.132	18.432.652.056	57.371.861.701	200.301.123	80.750.093.012
Tại ngày 31/03/2019	4.470.183.961	17.529.736.806	59.293.530.387	183.436.350	81.476.887.504

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 72.047.030.692 đồng.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 58.135.192.751 đồng.

Không có TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Phải trả cho người bán				
- Công ty TNHH Xi măng LUKS Việt Nam	22.481.164.712	22.481.164.712	19.372.761.589	19.372.761.589
- Công ty TNHH Vận tải và XD Trầm Anh Tuấn	7.774.119.500	7.774.119.500	7.327.751.500	7.327.751.500
Các đối tượng khác	15.905.025.714	15.905.025.714	19.907.092.536	19.907.092.536
Phải trả các bên liên quan				
- Xem thêm mục 8	3.280.161.176	3.280.161.176	3.360.581.617	3.360.581.617
Cộng	49.440.471.102	49.440.471.102	49.968.187.242	49.968.187.242

4.11. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn:		
Trích trước lãi vay	142.563.909	173.378.278
Cộng	142.563.909	173.378.278

4.12. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn:		
Kinh phí công đoàn	13.749.629	13.749.629
Phải trả khác	49.886.698	102.352.000
Cộng	63.636.327	116.101.629

CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê,
Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.13. Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 31/03/2019		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ	Tăng VND	Giảm	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Đà Nẵng	20.232.354.800	20.232.354.800	20.232.354.800	19.711.476.000	19.711.476.000	19.711.476.000
NH TMCP Kỹ thương VN - CN Đà Nẵng	422.931.000	422.931.000	-	253.749.000	676.680.000	676.680.000
NH TMCP Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng	24.894.672.650	24.894.672.650	19.217.142.650	23.187.336.000	28.864.866.000	28.864.866.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	5.344.000.000	5.344.000.000	6.586.000.000	9.586.000.000	8.344.000.000	8.344.000.000
Ông Từ Chính	8.120.000.000	8.120.000.000	5.000.000.000	-	3.120.000.000	3.120.000.000
Cộng	59.013.958.450	59.013.958.450	51.035.497.450	52.738.561.000	60.717.022.000	60.717.022.000
Dài hạn:						
NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Đà Nẵng	-	-	-	-	-	-
NH TMCP Kỹ thương VN - CN Đà Nẵng	-	-	-	-	-	-
NH TMCP Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng	16.716.788.500	16.716.788.500	3.300.000.000	3.087.120.000	16.503.908.500	16.503.908.500
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	6.305.000.000	6.305.000.000	-	586.000.000	6.891.000.000	6.891.000.000
Cộng	23.021.788.500	23.021.788.500	3.300.000.000	3.673.120.000	23.394.908.500	23.394.908.500
Tổng Cộng	82.035.746.950	82.035.746.950	54.335.497.450	56.411.681.000	84.111.930.500	84.111.930.500

Vay dài hạn các ngân hàng theo từng Hợp đồng cụ thể:

PHÓ
NGT
PHỤ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ngân hàng	Hợp đồng		Hạn mức (VND)	Ngày giải ngân	Mục đích vay	Thời hạn vay	Tài sản đảm bảo	Lãi suất	Lãi suất quá hạn
	Số	Ngày							
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	106/2016/VCB-KHDN	28/07/2016	5.300.000.000	02/08/2016	Mua 01 xe bơm bê tông Putzmeister	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	8,9% cố định trong 24 tháng, kể từ tháng thứ 25 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	109/2016/VCB-KHDN	24/08/2016	456.750.000	24/08/2016	Mua 01 xe tải Hyundai HD99	36 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	8,9% cố định trong 24 tháng, kể từ tháng thứ 25 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	145/2016/VCB-KHDN	03/11/2016	3.500.000.000	28/11/2016	Mua 01 xe bơm bê tông Putzmeister	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,4% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	132/2016/VCB-KHDN	10/10/2016	3.500.000.000	18/10/2016	Mua 01 xe Lexus Lx570	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,4% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	22/2017/VCB-KHDN	14/03/2017	2.268.000.000	16/03/2017	Mua xe tải Hyundai HD 320-380Ps gắn cầu Kianglim 10 tấn KS 2605 mới 100%	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,5% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn

Handwritten signature and stamp in red ink.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ngân hàng	Hợp đồng		Hạn mức (VND)	Ngày giải ngân	Mục đích vay	Thời hạn vay	Tài sản đảm bảo	Lãi suất	Lãi suất quá hạn
	Số	Ngày							
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	20/2017/ VCB- KHDN	03/03/2017	1.000.000.000	20/03/2017	Mua 01 ô tô Toyota Fortuner (mới 100%)	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,5% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	30/2017/ VCB- KHDN	13/04/2017	2.096.843.000	13/04/2017	Mua máy xúc lật bánh lốp hiệu Doosan (mới 100%)	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,5% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	47/2017/ VCB- KHDN	25/05/2017	4.920.000.000	25/05/2017	Mua 03 xe trộn bê tông Hyundai	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,5% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	97/2017/ VCB- KHDN	28/09/2017	4.400.000.000	29/09/2017	Mua xe bơm bê tông Isuzu, HT bơm Putzmeister	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	Bù đắp vốn tự có đã sử dụng để thanh toán tiền mua xe	9,5% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,6%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê,
Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Ngân hàng	Hợp đồng		Hạn mức (VND)	Ngày giải ngân	Mục đích vay	Thời hạn vay	Tài sản đảm bảo	Lãi suất	Lãi suất quá hạn
	Số	Ngày							
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	11/2019/ VCB- KHDN	11/01/2019	3.300.000.000	22/01/2019	mua 01 xe ô tô bơm Putmeister ISUZU đã qua sử dụng	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,8% cố định trong 36 tháng, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất huy động VND tiết kiệm cả nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN ĐN công bố cộng (+) Margin (Đối với xếp hạng tín dụng nội bộ loại A+ trở lên là 3%; đối với loại A là 3,5%; đối với loại B trở xuống là 4,5%)	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	DNG165 6/HĐTD	13/08/2015	4.060.000.000	14/08/2015	Mua 01 xe bơm hiệu HINO đã qua sử dụng	48 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	Lãi suất của Hợp đồng tại thời điểm nhận nợ là 9,53% và sẽ được điều chỉnh 1 tháng/lần theo lãi suất tin dụng ở từng thời điểm cộng biên độ 3,13%/năm	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	01/2017- HĐCVDA DT/NHC T480- PACIFIC DINCO	17/08/2017	3.070.000.000	17/08/2017	Mua 01 Trạm trộn bê tông, 03 xi lô chứa xi măng 100 tấn và 01 máy xúc lật bánh lốp	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,3% và được cố định trong 36 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất được áp dụng theo lãi suất quy định hiện hành của Bền Cho Vay trong từng thời kỳ	150% lãi suất nợ trong hạn
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	02/2017/ HĐCVDA DT	17/10/2017	8.662.000.000	31/10/2017	Mua 1 xe bơm bê tông, 2 xe xúc lật và trạm trộn bê tông không móng	60 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu	TS hình thành từ vốn vay	9,3% sẽ được cố định trong 36 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, kể từ tháng thứ 37 tính từ ngày rút vốn lần đầu lãi suất bằng lãi suất cho vay trung hạn theo quy định hiện hành của Ngân hàng TMCP Công thương trong từng thời kỳ	150% lãi suất nợ trong hạn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

4.14. Vốn chủ sở hữu

4.14.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.14.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	19.367.560.000	19.367.560.000
Vốn góp của các cổ đông khác	69.732.250.000	69.732.250.000
Cộng	89.099.810.000	89.099.810.000

4.14.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	89.099.810.000	89.099.810.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	89.099.810.000	89.099.810.000

4.14.4. Cổ phiếu

	Tại ngày 31/03/2019 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.909.981	8.909.981
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.909.981	8.909.981
Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông	8.909.981	8.909.981
Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.909.981	8.909.981
Bao gồm: Cổ phiếu phổ thông	8.909.981	8.909.981
Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

4.14.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	Quỹ đầu tư phát triển
Tại ngày 01/01/2019	7.752.997.505
Trích trong kỳ	-
Tại ngày 31/03/2019	7.752.997.505

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.15. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Nợ khó đòi đã xử lý:		
Công ty CP Constrexim-Meco	61.028.000	61.028.000
Công ty TNHH Mỹ Thuật ứng dụng TVTK & XD		
Chiêm Việt	65.480.000	65.480.000
Công ty CP Xây dựng Lighthouse	238.645.500	238.645.500
Chi nhánh Công ty CP Sông Hồng 36.8	58.800.000	58.800.000
Khách hàng khác	122.743.350	122.743.350
Cộng	546.696.850	546.696.850

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Doanh thu:		
Doanh thu bán thành phẩm	73.777.313.147	94.980.922.946
Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	171.509.673	133.383.182
Cộng	73.948.822.820	95.114.306.128
Doanh thu đối với các bên liên quan - Xem thêm mục 8	6.288.506.815	13.247.692.279
Tổng cộng	73.948.822.820	95.114.306.128

5.2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Giảm giá hàng bán	168.410.000	40.254.546
Cộng	168.410.000	40.254.546

5.3. Giá vốn hàng bán

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	65.903.910.023	83.947.853.234
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	169.218.259	130.695.993
Cộng	66.073.128.282	84.078.549.227

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	22.722.393	25.546.851
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	
Cộng	22.722.393	25.546.851

5.5. Chi phí tài chính

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Chi phí lãi vay	1.580.642.132	1.819.040.707
Cộng	1.580.642.132	1.819.040.707

5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.465.173.191	1.422.109.507
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(32.786.090)	-
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	377.202.860
Chi phí bằng tiền khác	2.221.319.716	1.673.321.305
Cộng	3.653.706.817	3.472.633.672

5.7. Chi phí khác

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	-
Chi phí nộp phạt hành chính, thuế	61.066.576	5.500.000
Chi phí khác	55.717.103	106.107.756
Cộng	116.783.679	111.607.756

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	2.378.874.303	5.617.767.071
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	301.221.178	774.337.430
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	205.221.178	200.045.255
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi thiếu hồ sơ	-	478.292.175
- Thủ lao HĐQT, BKS không tham gia điều hành	96.000.000	96.000.000
Điều chỉnh giảm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Hoàn nhập dự phòng	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	2.680.095.481	6.392.104.501
- Thu nhập các hoạt động được ưu đãi thuế	11.601.024	2.351.779
- Thu nhập các hoạt động không được ưu đãi thuế	2.668.494.457	6.386.199.212
Thuế thu nhập doanh nghiệp	535.521.295	1.277.475.020
- Hoạt động kinh doanh được ưu đãi thuế	497.801	235.178
- Hoạt động kinh doanh không được ưu đãi thuế	535.023.494	1.277.239.842
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	248.900	117.589
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	535.272.395	1.277.357.431
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	535.272.395	1.277.357.431

5.9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.841.949.666	4.340.187.912
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(221.033.960)	(520.822.549)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	221.033.960	520.822.549
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.620.915.706	3.819.365.363
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8.909.981	8.909.981
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	182	429

- Theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 04/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/03/2019: trích quỹ khen thưởng phúc lợi với tỷ lệ 12% của lợi nhuận sau thuế hợp nhất. Theo đó lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Nhóm công ty để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu quý 1-2019 đã trừ quỹ khen thưởng phúc lợi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5.10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.841.949.666	4.340.187.912
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(221.033.960)	(520.822.549)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	221.033.960	520.822.549
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.620.915.706	3.819.365.363
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8.909.981	8.909.981
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	182	429

5.11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	56.111.711.902	72.599.776.503
Chi phí nhân công	6.552.153.605	7.180.554.966
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.166.932.781	4.672.236.727
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.387.429.563	3.646.909.919
Chi phí khác bằng tiền	2.940.749.710	2.655.016.509
Cộng	73.158.977.561	90.754.494.624

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

6.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	50.662.377.450	41.803.468.090
Cộng	50.662.377.450	41.803.468.090

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	52.738.561.000	58.051.940.236
Cộng	52.738.561.000	58.051.940.236

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo lĩnh vực sản xuất kinh doanh như sau:

- Bán lẻ tổng thương phẩm
- Kinh doanh thương mại
- Xây lắp
- Cung cấp dịch vụ



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán quý 1 từ ngày 01/01/2019 kết thúc ngày 31/03/2019

	Bê tông thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Doanh thu								
Từ khách hàng bên ngoài	73.777.313.147	94.980.922.946	-	-	171.509.673	133.383.182	73.948.822.820	95.114.306.128
Cộng	73.777.313.147	94.980.922.946	-	-	171.509.673	133.383.182	73.948.822.820	95.114.306.128
Kết quả hoạt động kinh doanh								
Kết quả của bộ phận	7.704.993.124	10.992.815.166	-	-	2.291.414	2.687.189	7.707.284.538	10.995.502.355
Chi phí không phân bổ							3.770.490.496	3.584.241.428
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính							3.936.794.042	7.411.260.927
Thu nhập tài chính							22.722.393	25.546.851
Chi phí tài chính							1.580.642.132	1.819.040.707
Lợi nhuận trước thuế							2.378.874.303	5.617.767.071
Thuế thu nhập doanh nghiệp							535.272.395	1.277.357.431
Lợi nhuận sau thuế							1.843.601.908	4.340.409.640

CÔNG TY CỔ PHẦN PACIFIC DINCO VÀ CÁC CÔNG TY CON

233 Điện Biên Phủ, Phường Hòa Khê, Quận Thanh Khê,
Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán quý 1 kết thúc ngày 31/03/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thông tin khác

	Bê tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tài sản của bộ phận	242.511.567.350	243.627.844.066	-	-	-	-	242.511.567.350	243.627.844.066
Tài sản không phân bổ							21.675.624.370	33.862.117.215
Tổng tài sản							264.187.191.720	277.489.961.281
	Bê tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Nợ phải trả của bộ phận	131.998.682.454	134.743.713.992	-	-	-	-	131.998.682.454	134.743.713.992
Nợ phải trả không phân bổ							5.532.822.572	6.588.316.515
Tổng nợ phải trả							137.531.505.026	141.332.030.507
	Bê tổng thương phẩm		Kinh doanh thương mại		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Chi phí mua sắm tài sản	4.109.098.182	-	-	-	-	-	4.109.098.182	-
Chi phí khấu hao	4.166.932.781	4.672.236.727	-	-	-	-	4.166.932.781	4.672.236.727

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco
2. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

Mối quan hệ

- Công ty đầu tư
 Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	13.717.931.202	15.610.263.702
Cộng - Xem thêm mục 4.3	13.717.931.202	15.610.263.702
	Tại ngày 31/03/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải trả:		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	3.280.161.176	3.360.581.617
Cộng - Xem thêm mục 4.10	3.280.161.176	3.360.581.617

Trong kỳ, Nhóm công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Bán hàng:		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	6.288.506.815	13.247.692.279
Cộng - Xem thêm mục 5.1	6.288.506.815	13.247.692.279
	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Mua hàng:		
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng Dinco	2.011.440.000	2.976.306.800
Cộng	2.011.440.000	2.976.306.800



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác được hưởng trong kỳ như sau:

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Thù lao và thu nhập	377.985.768	414.719.998

9. THU NHẬP CỦA BAN KIỂM SOÁT

	Quý 1-2019 VND	Quý 1-2018 VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	42.000.000	42.000.000

10. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

**Phê duyệt**

Lê Trường Kỳ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Đà Nẵng, ngày 27 tháng 04 năm 2019

Người lập

Phạm Văn Phước
Kế toán trưởng