

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

DVT: VNĐ

TÀI SẢN	MSỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		471.446.881.256	420.622.764.879
<i>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>10.565.981.377</i>	<i>1.601.534.191</i>
1, Tiền	111	3	10.565.981.377	1.601.534.191
<i>II - Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>332.372.953.284</i>	<i>320.600.062.548</i>
1, Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		25.169.018.211	107.418.360.713
2, Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		296.074.379.428	196.483.790.786
6, Phải thu ngắn hạn khác	136	4	14.442.796.069	20.011.151.473
7, Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.313.240.424)	(3.313.240.424)
<i>III - Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	<i>5</i>	<i>72.079.599.444</i>	<i>54.198.861.345</i>
1, Hàng tồn kho	141		72.079.599.444	54.198.861.345
<i>IV - Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>56.428.347.151</i>	<i>44.222.306.795</i>
1, Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	1.876.555.891	1.484.927.309
2, Thuế GTGT được khấu trừ	152		54.551.260.657	42.736.848.883
3, Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	16	530.603	530.603
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+230+240+250+260	200		1.020.601.366.227	898.358.696.322
<i>I - Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>860.296.966.725</i>	<i>873.222.699.570</i>
1, Tài sản cố định hữu hình	221		860.296.966.725	873.222.699.570
Nguyên giá	222		1.043.564.738.660	1.043.564.738.660
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(183.267.771.935)	(170.342.039.090)
3, Tài sản vô hình	227		0	0
Nguyên giá	228		152.715.000	152.715.000
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(152.715.000)	(152.715.000)
<i>II - Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>140.304.399.502</i>	<i>4.661.126.943</i>
2, Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		140.304.399.502	4.661.126.943
<i>III - Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	<i>8</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>20.000.000.000</i>
3, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		20.000.000.000	20.000.000.000
<i>IV- Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>		<i>0</i>	<i>474.869.809</i>


1, Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	0	474.869.809
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1.492.048.247.483	1.318.981.461.201
NGUỒN VỐN				
	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
A-NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.029.596.706.673	858.207.634.826
<i>I - Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>403.918.965.981</i>	<i>339.588.661.138</i>
1, Phải trả người bán ngắn hạn	311	9	78.819.574.700	64.772.907.856
2, Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		145.201.426.528	85.184.233.036
3, Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	938.342.689	1.458.435.227
4, Phải trả người lao động	314		2.106.484.704	2.986.078.901
5, Chi phí phải trả ngắn hạn	315		21.997.602.406	22.549.721.217
9, Phải trả ngắn hạn khác	319	12	14.109.947.244	19.516.839.332
10, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13	140.745.587.710	143.120.445.569
<i>II - Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>625.677.740.692</i>	<i>518.618.973.688</i>
1, Phải trả dài hạn người bán	331	9	162.518.936.898	130.701.141.424
8, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	13	463.158.803.794	387.917.832.264
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		462.451.540.810	460.773.826.375
<i>I - Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	<i>14</i>	<i>462.451.540.810</i>	<i>460.773.826.375</i>
1, Vốn góp của chủ sở hữu	411		378.390.000.000	378.390.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		378.390.000.000	378.390.000.000
2, Thặng dư vốn cổ phần	412		7.815.713.000	7.815.713.000
8, Quỹ đầu tư phát triển	418		59.383.458.551	59.383.458.551
10, Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.811.263	1.811.263
11, Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.860.557.996	15.182.843.561
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.182.843.561	9.860.414.173
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.677.714.435	5.322.429.388
Cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.492.048.247.483	1.318.981.461.201

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu


Kế toán trưởng

Giám đốc công ty


Vương Thị Bích Ngọc


Phạm Tiên Hiền




Vương Đức Nhật

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý I năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	117.249.201.064	147.221.512.896	117.249.201.064	147.221.512.896
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0		0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10= 01-02)	10		117.249.201.064	147.221.512.896	117.249.201.064	147.221.512.896
4. Giá vốn hàng bán	11	19	103.066.715.210	150.879.932.924	103.066.715.210	150.879.932.924
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		14.182.485.854	-3.658.420.028	14.182.485.854	-3.658.420.028
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	1.456.838	1.250.959	1.456.838	1.250.959
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	21	9.991.999.104	2.969.030.832	9.991.999.104	2.969.030.832
<i>Trong đó lãi vay phải trả</i>	23		9.991.999.104	2.969.030.832	9.991.999.104	2.969.030.832
8. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.092.729.576	1.354.408.454	2.092.729.576	1.354.408.454
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2.099.214.012	-7.980.608.355	2.099.214.012	-7.980.608.355
11. Các khoản thu nhập khác	31		0	0	0	0
12. Chi phí khác	32		2.070.968	150.483.306	2.070.968	150.483.306
13. Lợi nhuận khác	40		-2.070.968	-150.483.306	-2.070.968	-150.483.306
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2.097.143.044	-8.131.091.661	2.097.143.044	-8.131.091.661
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	22	419.428.609	0	419.428.609	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.677.714.435	-8.131.091.661	1.677.714.435	-8.131.091.661
18. Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		44	-417	44	-417

Người lập biểu

Wương Thị Bích Ngọc

Kế toán trưởng

Phạm Tiên Hiền

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Giám đốc công ty



Wương Đức Nhật

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý I năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết giải	Luỹ kế từ đầu năm đến	
			Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5
I-LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD				
1.Lợi nhuận trước thuế	01		2.097.143.044	(8.131.091.661)
2.Điều chỉnh cho các khoản			18.607.709.496	13.379.280.909
- Khấu hao tài sản cố định	02		8.617.167.230	10.411.501.036
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		0	0
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.456.838)	(1.250.959)
- Chi phí lãi vay	06		9.991.999.104	2.969.030.832
3.Lợi nhuận từ HĐKD trước những thay đổi vốn lưu động	08		20.704.852.540	5.248.189.248
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(24.370.559.674)	(4.541.934.058)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(17.880.738.099)	(17.815.837.347)
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(171.389.071.847)	(153.458.045.563)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(391.628.582)	(971.124.637)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(9.991.999.104)	(2.969.030.832)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		3.774.205.722	(73.380.615.717)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		(199.544.939.044)	(247.888.398.906)
II-LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1- Tiền chi mua sắm TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		135.643.272.559	134.293.045.732
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		135.643.272.559	134.293.045.732
III-LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3- Tiền thu từ đi vay	33		133.259.091.870	163.339.921.211
4- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(60.392.978.199)	(49.559.393.750)
6- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		72.866.113.671	113.780.527.461
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		8.964.447.186	185.174.287
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.601.534.191	607.076.081
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	3	10.565.981.377	792.250.368

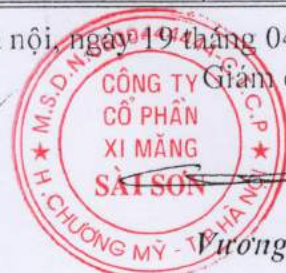
Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Wương Thị Bích Ngọc

Phạm Tiên Hiểu



Giám đốc công ty

Wương Đức Nhật

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 31/03/2019

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Sài Sơn được thành lập theo Quyết định số 482-QĐ/UB ngày 01/12/1992 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Hà Tây và được chuyển đổi thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 2369/QĐ-UB ngày 13/11/2003 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Tây.

Trụ sở chính của công ty tại Xã Nam Phương Tiến Huyện Chương Mỹ TP Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty là 378.390.000.000 đồng (Ba trăm bảy mươi tám tỷ ba trăm chín mươi triệu đồng) tương đương với 37.839.000 cổ phần, mệnh giá 1 cổ phần: 10.000 đồng

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0500444444 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần 5 ngày 25 tháng 04 năm 2016, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh xi măng clinke và vật liệu xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;
- San lấp mặt bằng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ du lịch; và
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính.

2.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản 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.

2.5 Hàng tồn kho

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

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

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

2.6 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	05 - 08 năm

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

2.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

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

2.9 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

2.10 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11 Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

2.12 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

2.13 Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

2.14 Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.