



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

Auditing And Informatic Services Company Limited

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO MÁY DZĨ AN

AISC

MỤC LỤC

--- oOo ---

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03 - 04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10 - 11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12 - 41



CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO MÁY DZĪ AN

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Tổng Giám đốc trân trọng đệ trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

1. Thông tin chung về công ty:

Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy Dzĩ An được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công Ty Cổ Phần số 4603000016, đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 01 năm 2001. Đăng ký lại theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần số 3700363445 được thay đổi lần thứ 11 vào ngày 10 tháng 10 năm 2013.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty:

Sản xuất máy phát điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Sản xuất lò nung hóa khí phế liệu sinh khối rắn. Sửa chữa máy móc thiết bị. Lắp đặt máy móc, thiết bị công nghiệp. Sản xuất điện (không hoạt động tại trụ sở).

Mã chứng khoán niêm yết: DZM (niêm yết tại HNX).

Trụ sở chính: Số 3 Đường số 1, KCN Sóng Thần 1, Thị xã Dzĩ An, Bình Dương.

Công ty có hai công ty con như sau:

Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khôi Tonle Bet

Địa chỉ trụ sở chính: Ấp Tuol Vihea, Xã Shiro Pi Sok, Huyện Tboung Khmum, Tỉnh Kompong Cham, Cambodia.

Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm

Trụ sở chính: Lô D2, KCN Tâm Thắng, Xã Tâm Thắng, Huyện Cư Jut, Tỉnh Đắk Nông.

Văn phòng đại diện: 6-4A Mỹ Cảnh, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. HCM.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Quang Trung	Chủ tịch	Bỏ nhiệm vị trí chủ tịch từ 15/07/2019
Ông Đặng Đình Hưng	Thành viên	Miễn nhiệm vị trí chủ tịch từ 15/07/2019
Ông Nguyễn Đức Cường	Thành viên	
Ông Võ Anh Thụy	Thành viên	
Ông Phùng Minh Tuấn	Thành viên	

Ban Kiểm soát

Ông Đào Ngọc Phương Nam	Trưởng ban
Ông Nguyễn Văn Nhân	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO MÁY DZĨ AN

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Đặng Đình Hưng

Tổng Giám Đốc

Bà Dương Thị Phương Thảo

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật

Ông Đặng Đình Hưng

Tổng Giám Đốc

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

5. Cam kết của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Bình Dương, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Đặng Đình Hưng



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) Fax: (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn

Số: A0819311-R/AISC-DN4

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

**QUÝ CỎ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO MÁY DZĨ AN**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy DZĩ An, được lập ngày 25 tháng 03 năm 2020, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy DZĩ An tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh báo cáo tài chính mục VIII.4 "Thông tin về hoạt động liên tục", khoản lỗ lũy kế của công ty đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 26.229.400.747 VND và lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty đã bị âm liên tiếp 3 năm qua (năm 2017, năm 2018 và năm 2019) thể hiện tình hình hoạt động kinh doanh chính của Công ty vẫn chưa được thuận lợi. Ngoài ra, thuyết minh V.2b, khoản đầu tư Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khôi Tonlebet tại Cambodia, Công ty con đang trong thời gian ngừng hoạt động chờ phương án kinh doanh mới từ Ban điều hành. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám Đốc đã có những đánh giá về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty và đưa ra các kế hoạch duy trì và tiếp tục hoạt động. Ban Tổng Giám đốc tin rằng, các đánh giá là đúng đắn, các kế hoạch được đưa ra là khả thi và Công ty vẫn tiếp tục hoạt động kinh doanh trong tương lai.

Tp. HCM, ngày 25 tháng 03 năm 2020



Huyền Tiểu Phụng

Số GCNĐKHNKT: 1269-2018-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

Đỗ Thị Mai Hoa

Số GCNĐKHNKT: 3559-2016-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		143.962.657.210	105.304.702.995
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	220.574.711	261.148.896
1. Tiền	111		220.574.711	261.148.896
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	110.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	110.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		76.488.402.198	44.566.702.291
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	47.514.170.107	24.018.402.007
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	23.300.439.302	11.151.833.888
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	13.136.041.099	16.627.856.705
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,4	(7.462.248.310)	(7.231.390.309)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	67.188.680.301	60.057.242.805
1. Hàng tồn kho	141		73.217.831.237	65.739.396.339
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6.029.150.936)	(5.682.153.534)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		65.000.000	309.609.003
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	65.000.000	151.438.562
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	158.170.441
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19.858.113.534	25.850.314.836
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		564.152.434	2.319.576.092
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	564.152.434	1.482.370.166
- Nguyên giá	222		6.986.900.641	9.652.652.832
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6.422.748.207)	(8.170.282.666)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	837.205.926
- Nguyên giá	228		304.538.000	1.695.576.227
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(304.538.000)	(858.370.301)
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		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	19.259.449.943	23.408.288.971
1. Đầu tư vào công ty con	251		71.116.203.358	71.116.203.358
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(51.856.753.415)	(47.707.914.387)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34.511.157	122.449.773
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	34.511.157	122.449.773
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		163.820.770.744	131.155.017.831

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		111.591.331.514	80.774.889.457
I. Nợ ngắn hạn	310		111.591.331.514	80.396.889.972
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	27.490.733.121	9.207.695.799
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	34.428.985.440	8.995.768.680
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	7.251.147.584	1.432.083.519
4. Phải trả người lao động	314	V.14	739.802.531	850.406.716
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.813.231.410	-
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.16	679.080.000	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	18.863.192.883	10.734.399.870
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	19.333.453.579	48.236.507.399
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19	991.704.966	940.027.989
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	377.999.485
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	-	377.999.485
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

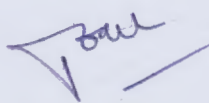
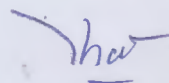
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52.229.439.230	50.380.128.374
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	52.229.439.230	50.380.128.374
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		53.959.850.000	53.959.850.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>53.959.850.000</i>	<i>53.959.850.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16.090.726.000	16.090.726.000
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		8.408.263.977	8.408.263.977
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		(26.229.400.747)	(28.078.711.603)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	<i>421a</i>		<i>(28.078.711.603)</i>	<i>(12.990.874.485)</i>
<i>LNST chưa phân phối năm này</i>	<i>421b</i>		<i>1.849.310.856</i>	<i>(15.087.837.118)</i>
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		163.820.770.744	131.155.017.831

Bình Dương, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Toàn

Dương Thị Phương Thảo

Đặng Đình Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

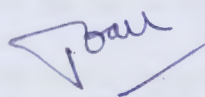
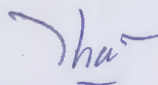
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	100.515.241.156	72.582.262.358
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	100.515.241.156	72.582.262.358
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	88.275.334.635	66.662.834.845
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.239.906.521	5.919.427.513
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.179.460.977	703.727.964
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	7.818.836.077	9.509.529.490
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.381.820.863	4.200.728.703
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7a	11.596.152.507	7.342.487.887
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7b	4.748.915.208	4.711.939.404
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(10.744.536.294)	(14.940.801.304)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	16.906.965.745	279.162.618
12. Chi phí khác	32	VI.9	1.372.982.640	426.198.432
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		15.533.983.105	(147.035.814)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.789.446.811	(15.087.837.118)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	2.940.135.955	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1.849.310.856	(15.087.837.118)

Bình Dương, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Toàn

Dương Thị Phương Thảo



Tổng Giám đốc

Đặng Đình Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.789.446.811	(15.087.837.118)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8-9	805.346.603	1.292.414.224
- Các khoản dự phòng	03		4.778.371.408	4.548.696.016
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.5	(1.603.493)	(25.698.158)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(17.224.719.819)	(43.133.456)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	3.381.820.863	4.200.728.703
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	7.333.841
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3.471.337.627)	(5.107.495.948)
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(15.624.028.726)	33.139.991.661
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(7.478.434.898)	8.508.807.386
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		58.667.560.595	(19.957.030.277)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		174.377.178	331.102.200
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VI.6	(3.381.820.863)	(4.200.728.703)
- 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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28.886.315.659	12.714.646.319
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	V.8	(610.042.204)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	VI.9	45.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2	110.000.000	38.093.307
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 từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.5	808.906.533	43.133.456
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		354.318.874	81.226.763

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

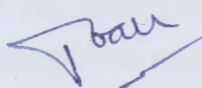
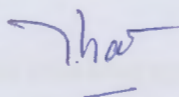
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	53.939.111.841	104.230.369.026
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(83.220.165.146)	(119.698.643.518)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(29.281.053.305)	(15.468.274.492)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(40.418.772)	(2.672.401.410)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		261.148.896	2.933.248.832
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(155.413)	301.474
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	220.574.711	261.148.896

Bình Dương, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Thị Toàn

Dương Thị Phương Thảo

Đặng Đình Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Báo cáo này chỉ trình bày báo cáo riêng của Công ty CP Chế tạo máy Dzĩ An, để hiểu được đầy đủ về tình hình tài chính của công ty người đọc cần xem thêm Báo cáo tài chính đã được hợp nhất.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy Dzĩ An được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công Ty Cổ Phần số 4603000016, đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 01 năm 2001. Đăng ký lại theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần số 3700363445 được thay đổi lần thứ 11 vào ngày 10 tháng 10 năm 2013.

Tên tiếng anh: Dzi An Machinery manufacturing Joint stock company.

Mã chứng khoán niêm yết: DZM (niêm yết tại HNX).

Trụ sở chính: Số 3 Đường số 1, KCN Sóng Thần 1, Thị xã Dzĩ An, Bình Dương.

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.**3. Hoạt động chính của Công ty:**

Sản xuất máy phát điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Sản xuất lò nung hóa khí phế liệu sinh khối rắn. Sửa chữa máy móc thiết bị. Lắp đặt máy móc, thiết bị công nghiệp. Sản xuất điện (không hoạt động tại trụ sở).

Công ty có hai công ty con như sau:

Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khối Tonle Bet

Công ty TNHH Nhà Máy Điện Sinh Khối Tonle Bet được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 1467/09E ngày 05 tháng 05 năm 2009 do Bộ Thương Mại Cambodia cấp và giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài số 437/BKH ĐTRNN ngày 25/04/2011 do Bộ Kế hoạch Đầu tư Việt nam cấp. Tổng vốn đầu tư nhà máy 3.500.000 USD (ba triệu năm trăm nghìn đô la Mỹ).

Ngành nghề kinh doanh: Nhà máy điện sinh khối chạy bằng trấu hay các loại phế liệu khác với công suất 3.000 KW.

Địa chỉ trụ sở chính: Ấp Tuol Vihea, Xã Shiro Pi Sok, Huyện Tboung Khmum, Tỉnh Kompong Cham, Cambodia.

Tỉ lệ góp vốn/ tỉ lệ sở hữu/ tỉ lệ biểu quyết: 100%.

Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm

Công ty TNHH MTV Chế tạo máy An Tâm được đổi tên từ Công ty TNHH Một thành viên Xe Cơ Giới An Tâm theo giấy chứng nhận đăng kí doanh nghiệp Công ty TNHH MTV số 6400151188 đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 12 năm 2009; Đăng ký thay đổi lần thứ 06 thay đổi tên Công ty TNHH MTV Chế tạo máy An Tâm thành Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm ngày 21 tháng 03 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Nông cấp. Tổng vốn kinh doanh là 4.000.000.000 đồng.

Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Chi tiết: sản xuất máy phát điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Sản xuất lò nung, lò luyện và lò nung. Sửa chữa máy móc, thiết bị. Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp. Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp. Sản xuất thân xe có động cơ, rơ moóc và bán rơ moóc. Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp.

Trụ sở chính: Lô D2, KCN Tâm Thắng, Xã Tâm Thắng, Huyện Cư Jut, Tỉnh Đắk Nông.

Văn phòng đại diện: 6-4A Mỹ Cảnh, Phường Tân Phong, Quận 7, TP. HCM.

Tỉ lệ góp vốn/ tỉ lệ sở hữu/ tỉ lệ biểu quyết: 100%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Nhà máy điện Tonlebet hoạt động không hiệu quả thua lỗ kéo dài do lỗi kỹ thuật, nên sản xuất điện không như dự kiến ban đầu và chi phí phát sinh cao. Hiện nay, công ty đang ngừng sản xuất. Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khôi Tonlebet đang xem xét phương án chuyển nhượng dự án.

6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2019: 39 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2018: 56 nhân viên)

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các Thông tư sửa đổi bổ sung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công Thương tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2019: 23.107 VND/USD; 25.759 VND/EUR.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công Thương, Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 31/12/2019: 23.227 VND/USD; 26.569 VND/EUR.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm 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. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư này được trình bày trên báo cáo tài chính là tài sản ngắn hạn nếu kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng hoặc là tài sản dài hạn nếu kỳ hạn còn lại từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư:

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con: Là khoản dự phòng tổn thất do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn.

Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con là khoản lỗ trên báo cáo tài chính của công ty con được đầu tư.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>25 - 50 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>3 - 10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>6 - 10 năm</i>
<i>Phần mềm máy vi tính</i>	<i>5 năm</i>

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

7. Nguyên tắc ghi nhận 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 kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: công cụ dụng cụ và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng và các cá nhân.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả bảo hành sản phẩm và ước tính trích lập theo tỷ lệ hợp lý trên doanh thu phát sinh trong năm.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ công ty thực hiện trong tương lai.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. 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 nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và lãi tỷ giá hối đoái.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn 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. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%. Công ty đã được thanh tra kiểm tra thuế đến năm 2016.

18. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

20. Báo cáo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này 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 bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Công ty hoạt động một ngành nghề chính là sản xuất kinh doanh máy phát điện và hoạt động tại tỉnh Bình Dương nên không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận nên công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2019	01/01/2019
Tiền	220.574.711	261.148.896
Tiền mặt	-	897.324
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	220.574.711	260.251.572
Tiền gửi ngân hàng VND	202.200.405	241.779.971
Tiền gửi ngân hàng USD	\$675,97	15.619.639
Tiền gửi ngân hàng EUR	€ 106,94	2.754.667
Cộng	<u>220.574.711</u>	<u>261.148.896</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính (xem chi tiết trang số 39)

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	47.514.170.107	(5.767.671.861)	24.018.402.007	(5.536.813.860)
Khách hàng trong nước	46.979.312.507	(5.469.218.199)	23.259.984.857	(5.238.360.198)
Cty CP CNVT Đông Dương	706.860.000	-	5.173.916.000	-
CNTCT Viễn Thông Mobi	1.671.498.928	-	6.428.770.698	-
Tập đoàn công nghệ- Viễn Thông Quân đội	4.559.412.000	-	-	-
Cty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	3.973.792.900	-	448.800.000	-
Cty CP TM Sản Xuất MFC	19.723.525.800	-	-	-
Cty CP Xây Dựng LB Việt Nam	-	-	661.186.500	-
Các khách hàng khác	16.344.222.879	(5.469.218.199)	10.547.311.659	(5.238.360.198)
Khách hàng nước ngoài	534.857.600	(298.453.662)	758.417.150	(298.453.662)
Singtech Global Engineering & Trading Co.Ltd	534.857.600	(298.453.662)	534.857.600	(298.453.662)
Telecom International Myanmar Co., Ltd	-	-	223.559.550	-
Cộng	<u>47.514.170.107</u>	<u>(5.767.671.861)</u>	<u>24.018.402.007</u>	<u>(5.536.813.860)</u>
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Cty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	3.973.792.900	-	448.800.000	-
Cộng	<u>3.973.792.900</u>	<u>-</u>	<u>448.800.000</u>	<u>-</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu khác (tiếp theo)	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lê Trung Thảo	-	-	1.176.523.998	-
Nguyễn Quốc Công	-	-	2.620.869.879	-
Nguyễn Văn Nhân	1.997.873.120	-	2.209.839.120	-
Các nhân viên khác	4.672.991.776	-	2.560.223.366	-
Phải thu khác	194.403.702	-	38.000.000	-
Cty CP Vietgen	30.991.942	-	-	-
Tạ Thị Mỹ Dung	85.382.220	-	-	-
Phải thu khác	78.029.540	-	38.000.000	-
Cộng	13.136.041.099	-	16.627.856.705	-

6. Nợ xấu	31/12/2019		01/01/2019	
	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 hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Nợ quá hạn trên 3 năm	7.254.716.760	-	5.590.208.551	-
Nợ quá hạn trên 2 năm	248.268.500	104.890.050	952.494.660	322.754.898
Nợ quá hạn trên 1 năm	128.306.200	64.153.100	127.348.000	1.996.500
Nợ quá hạn dưới 1 năm	-	-	2.923.634.986	2.037.544.490
Cộng	7.631.291.460	169.043.150	9.593.686.197	2.362.295.888

7. Hàng tồn kho	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	34.338.956.268	(4.433.841.117)	39.451.889.774	(3.230.423.242)
Công cụ, dụng cụ	205.125.876	(7.226.667)	207.585.999	(7.226.667)
Chi phí SX, KD dở dang	23.444.905.738	-	5.481.230.414	-
Thành phẩm	14.920.845.315	(1.280.085.112)	19.434.287.819	(1.280.085.112)
Hàng gửi bán	307.998.040	(307.998.040)	1.164.402.333	(1.164.418.513)
Cộng	73.217.831.237	(6.029.150.936)	65.739.396.339	(5.682.153.534)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 6.029.150.936 đồng.

- Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém chất lượng: lập dự phòng và chờ thanh lý.

- Toàn bộ hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm.

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Công ty trích lập thêm dự phòng hàng tồn kho do một số nguyên vật liệu, thành phẩm không còn sử dụng được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2.163.224.919	5.408.979.186	2.080.448.727	9.652.652.832
<i>Mua trong năm</i>	610.042.204	-	-	610.042.204
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(2.773.267.123)	-	(502.527.272)	(3.275.794.395)
Số dư cuối năm	-	5.408.979.186	1.577.921.455	6.986.900.641
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2.057.892.265	4.265.462.815	1.846.927.586	8.170.282.666
<i>Khấu hao trong năm</i>	89.973.909	579.363.937	100.909.774	770.247.620
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(2.147.866.174)	-	(369.915.905)	(2.517.782.079)
Số dư cuối năm	-	4.844.826.752	1.577.921.455	6.422.748.207
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	105.332.654	1.143.516.371	233.521.141	1.482.370.166
Số dư cuối năm	-	564.152.434	-	564.152.434

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 564.152.434 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.714.794.516 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: không có.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Công ty thanh lý nhà xưởng, văn phòng tại Thửa đất số 1 lô 128, 129 tại địa chỉ Số 3 đường số 1, KCN Sóng Thần 1, Dĩ An, Bình Dương.

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.391.038.227	304.538.000	1.695.576.227
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(1.391.038.227)	-	(1.391.038.227)
Số dư cuối năm	-	304.538.000	304.538.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	553.832.301	304.538.000	858.370.301
<i>Khấu hao trong năm</i>	35.098.983	-	35.098.983
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(588.931.284)	-	(588.931.284)
Số dư cuối năm	-	304.538.000	304.538.000
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	837.205.926	-	837.205.926
Số dư cuối năm	-	-	-

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 304.538.000 VND.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: Tháng 11/2019, Công ty đã chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Thửa 1 lô 128, 129 tại KCN Sóng Thần 1, Dĩ An, Bình Dương. Đến ngày phát hành báo cáo này, Công ty vẫn đang tiến hành các thủ tục pháp lý để sang tên chuyển nhượng tài sản này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Chi phí trả trước	31/12/2019	01/01/2019
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	65.000.000	151.438.562
Chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác	65.000.000	151.438.562
b. Chi phí trả trước dài hạn	34.511.157	122.449.773
Chi phí công cụ, dụng cụ và chi phí khác	34.511.157	122.449.773
Cộng	99.511.157	273.888.335

11. Phải trả người bán	31/12/2019		01/01/2019	
a. Ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Nhà cung cấp trong nước	21.008.595.151	21.008.595.151	3.663.665.809	3.663.665.809
<i>Cty CP TM Kỹ Thuật Dịch Vụ Tấn Đức</i>	9.652.340.000	9.652.340.000	-	-
<i>Công ty TNHH SXTM XNK Tân Thành</i>	3.859.478.400	3.859.478.400	755.842.280	755.842.280
<i>Công TY TNHH MTV máy phát điện An Tâm</i>	2.379.522.031	2.379.522.031	-	-
<i>Công ty CP Vietgen</i>	123.206.501	123.206.501	848.831.000	848.831.000
<i>Khách hàng khác</i>	4.994.048.219	4.994.048.219	2.058.992.529	2.058.992.529
Nhà cung cấp nước ngoài	6.482.137.970	6.482.137.970	5.544.029.990	5.544.029.990
<i>Weichai Singapore Pte Ltd</i>	-	-	754.910.121	754.910.121
<i>Mecc Alte PTE., Ltd</i>	-	-	493.332.065	493.332.065
<i>Asian Star Import Export Co., Ltd.</i>	1.704.513.395	1.704.513.395	3.573.438.145	3.573.438.145
<i>Smash Inova Trading Co., Ltd</i>	4.777.624.575	4.777.624.575	-	-
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	-	-	722.349.659	722.349.659
Cộng	27.490.733.121	27.490.733.121	9.207.695.799	9.207.695.799
b. Phải trả người bán là các bên liên quan			31/12/2019	01/01/2019
Công TY TNHH MTV máy phát điện An Tâm			2.379.522.031	-
Cộng			2.379.522.031	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Người mua trả tiền trước	31/12/2019	01/01/2019		
Ngắn hạn	34.428.985.440	8.995.768.680		
Cty TNHH Kỹ Thuật Quản Lý Bay	-	1.859.193.510		
Cty CP Vietgen	-	2.469.042.000		
Viettel Group	-	1.139.853.000		
Trung tâm mạng lưới Mobifone miền Trung	-	1.668.391.996		
Chi nhánh Cty CP Viễn Thông FPT	19.794.214.000	-		
Cty CP CNC Holdings Việt Nam	10.407.540.000	-		
Các khách hàng khác	4.227.231.440	1.859.288.174		
Cộng	34.428.985.440	8.995.768.680		
13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2019	
Phải nộp	01/01/2019			
Thuế GTGT đầu ra	-	13.287.336.709	10.838.171.707	2.449.165.002
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.276.313.240	3.276.313.240	-
Thuế TNDN	-	2.940.135.955	-	2.940.135.955
Thuế thu nhập cá nhân	898.513.184	195.333.905	-	1.093.847.089
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	533.570.335	234.429.203	-	767.999.538
Cộng	1.432.083.519	19.933.549.012	14.114.484.947	7.251.147.584
14. Phải trả người lao động	31/12/2019	01/01/2019		
Lương phải trả	739.802.531	850.406.716		
Cộng	739.802.531	850.406.716		
15. Chi phí phải trả	31/12/2019	01/01/2019		
Chi phí lắp đặt giao lắp máy	1.813.231.410	-		
Cộng	1.813.231.410	-		
16. Doanh thu chưa thực hiện	31/12/2019	01/01/2019		
Ngắn hạn				
Doanh thu nhận trước	679.080.000	-		
Cộng	679.080.000	-		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2019	01/01/2019		
17. Phải trả khác				
a. Ngắn hạn	18.863.192.883	10.734.399.870		
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế và Bảo hiểm thất nghiệp	389.004.771	35.886.093		
Mượn tiền của Đặng Thu Hiền	520.879.552	1.988.723.017		
Mượn tiền của Dương Thị Phương Thảo	240.000.000	1.000.000.000		
Mượn tiền của Tạ Thị Mỹ Dung	-	1.000.000.000		
Mượn tiền của Nguyễn Văn Nhân	500.000.000	-		
Phải trả Công ty CP Vietgen	-	45.111.058		
Phải trả Công ty CP CNC Holdings Việt Nam	8.000.000.000			
Phải trả Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	1.641.622.778	4.930.940.778		
Chi phí phải trả hoa hồng, thưởng theo doanh thu	2.346.648.132	1.558.446.763		
<i>Tạ Thị Mỹ Dung</i>	217.082.854	217.082.854		
<i>Lê Trung Thảo</i>	1.542.708.228	-		
<i>Các nhân viên khác</i>	586.857.050	1.341.363.909		
Phải trả cổ tức	4.294.950	4.294.950		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.220.742.700	170.997.211		
Cộng	18.863.192.883	10.734.399.870		
b. Phải trả khác là các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	1.641.622.778	4.930.940.778		
Tạ Thị Mỹ Dung	217.082.854	1.217.082.854		
Nguyễn Văn Nhân	500.000.000	-		
Dương Thị Phương Thảo	240.000.000	1.000.000.000		
Cộng	2.598.705.632	7.193.134.690		
18. Vay và nợ thuê tài chính				
	31/12/2019	01/01/2019		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	19.333.453.579	19.333.453.579	48.236.507.399	48.236.507.399
Vay ngân hàng	18.955.454.094	18.955.454.094	46.967.507.399	46.967.507.399
<i>CN Ngân hàng Công Thương</i>	18.955.454.094	18.955.454.094	46.967.507.399	46.967.507.399
Vay dài hạn đến hạn trả	377.999.485	377.999.485	500.000.000	500.000.000
<i>CN Ngân hàng Công Thương</i>	377.999.485	377.999.485	500.000.000	500.000.000
Vay cá nhân	-	-	769.000.000	769.000.000
<i>Tạ Thị Mỹ Dung</i>	-	-	769.000.000	769.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b. Vay dài hạn	-	-	377.999.485	377.999.485
Vay ngân hàng	-	-	377.999.485	377.999.485
CN Ngân hàng Công Thương	-	-	377.999.485	377.999.485
Cộng	19.333.453.579	19.333.453.579	48.614.506.884	48.614.506.884

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Khoản vay ngân hàng Công Thương ngắn hạn gồm có hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
19.124/2019- HĐCVTL/NHCT901- DZIMA	26/09/2019	31/03/2020	Lãi suất thị trường theo từng lần nhận nợ	Bất động sản và quyền đòi nợ.

Khoản vay cá nhân thời hạn vay từ 3 đến 6 tháng. Tín chấp. Lãi suất theo lãi suất vay thị trường.

Khoản vay ngân hàng Công Thương dài hạn gồm có hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
15.036/2015- HĐTĐA/NHCT901- DZIAN	03/06/2015	03/06/2020	Lãi suất thị trường theo từng lần nhận nợ	Máy móc thiết bị của Công ty

Văn bản sửa đổi bổ sung số 15.090/2015- SĐBS 01/ NHCT901-DZIAN tháng 9/2015 sửa đổi khoản 2.04, điều 2 hợp đồng tín dụng số 15.036/2015-HĐTĐA/NHCT901-DZIAN: Sửa đổi lịch trả nợ gốc.

19. Dự phòng phải trả**Ngắn hạn**

Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

31/12/2019

01/01/2019

Số dư đầu năm

940.027.989

2.108.408.373

Số dự phòng trích trong năm

759.937.453

-

Số dự phòng hoàn nhập trong năm

-

(191.386.560)

Số dự phòng sử dụng trong năm

708.260.476

976.993.824

Số dư cuối năm

991.704.966

940.027.989

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem chi tiết trang số 40)****b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2019	01/01/2019
Đặng Đình Hưng	20,15%	10.871.230.000	10.871.230.000
Nguyễn Đức Cường	8,14%	4.393.010.000	4.393.010.000
Cty CP QL và PT Bất động sản Conasi	7,43%	4.010.000.000	4.010.000.000
Cty TNHH MTV Quản lý nợ và Khai thác tài sản - Ngân hàng TMCP Việt Á	7,23%	3.900.000.000	3.900.000.000
Nguyễn Quang Trung	4,16%	2.244.000.000	2.244.000.000
Các cổ đông khác	52,89%	28.541.610.000	28.541.610.000
Cộng	100,00%	53.959.850.000	53.959.850.000

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

	Năm 2019	Năm 2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	53.959.850.000	53.959.850.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	53.959.850.000	53.959.850.000
<i>Vốn góp cuối năm</i>	53.959.850.000	53.959.850.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	chưa công bố	không có

d. Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.395.985	5.395.985
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.395.985	5.395.985
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.395.985	5.395.985
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.395.985	5.395.985
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.395.985	5.395.985
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2019	01/01/2019
Quỹ đầu tư phát triển	8.408.263.977	8.408.263.977
Cộng	8.408.263.977	8.408.263.977

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a. Ngoại tệ các loại	31/12/2019	01/01/2019
USD	675,97	675,97
EUR	106,94	106,94
b. Nợ khó đòi đã xử lý	31/12/2019	01/01/2019
	Giá trị	Giá trị
<i>Công nợ phải thu</i>	7.296.235.374	5.181.888.489
Cộng	7.296.235.374	5.181.888.489

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

Trang 29

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	96.148.012.156	72.357.097.358
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.367.229.000	225.165.000
Cộng	100.515.241.156	72.582.262.358
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	3.822.720.818	739.640.852
Cộng	3.822.720.818	739.640.852
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần về bán hàng	96.148.012.156	72.357.097.358
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	4.367.229.000	225.165.000
Cộng	100.515.241.156	72.582.262.358
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán	87.928.337.233	66.014.163.233
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	346.997.402	648.671.612
Cộng	88.275.334.635	66.662.834.845
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.906.533	43.133.456
Cổ tức, lợi nhuận được chia	800.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	368.321.697	609.076.752
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.603.493	25.698.158
Doanh thu hoạt động tài chính khác	629.254	25.819.598
Cộng	1.179.460.977	703.727.964
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	3.381.820.863	4.200.728.703
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	288.176.186	111.218.797
Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty Con	4.148.839.028	5.197.581.990
Cộng	7.818.836.077	9.509.529.490

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2019	Năm 2018
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	2.749.255.767	2.841.909.370
Chi phí hoa hồng, thưởng theo doanh thu	1.316.849.781	392.301.104
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	8.000.000	8.028.656
Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ CCDC	152.568.561	402.330.895
Chi phí dự phòng bảo hành	759.937.453	(191.386.560)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.547.712.791	3.834.341.299
Chi phí bằng tiền khác	5.061.828.154	54.963.123
Cộng	11.596.152.507	7.342.487.887
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	3.035.475.987	2.982.699.975
Chi phí đồ dùng văn phòng	22.569.091	18.001.086
Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ CCDC	288.720.246	77.947.728
Dự phòng phải thu khó đòi	230.858.001	437.525.731
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	1.171.291.883	1.195.764.884
Cộng	4.748.915.208	4.711.939.404
8. Thu nhập khác	Năm 2019	Năm 2018
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	16.415.813.286	-
Xử lý công nợ	-	222.376.395
Các khoản khác	491.152.459	56.786.223
Cộng	16.906.965.745	279.162.618
9. Chi phí khác	Năm 2019	Năm 2018
Xử lý các khoản công nợ lâu năm	-	85.173.176
Các khoản bị phạt	1.366.833.596	193.015.995
Các khoản khác	6.149.044	148.009.261
Cộng	1.372.982.640	426.198.432
Thuyết minh hoạt động thanh lý tài sản		
Thu nhập thanh lý, chuyển nhượng bất động sản	17.930.478.000	-
Thu nhập từ thanh lý phương tiện vận tải	45.454.545	-
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	(1.560.119.259)	-
Lãi/(lỗ) từ thanh lý tài sản	16.415.813.286	-

Trong năm, Công ty thanh lý, nhượng quyền sử dụng đất thừa số 1 lô 128, 129 (địa chỉ Số 3, đường số 1, KCN Sóng Thần 1, Dĩ An, Bình Dương) và các tài sản gắn liền như nhà xưởng, văn phòng với giá chuyển nhượng là 17.930.478.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2019	Năm 2018
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	60.109.529.127	39.003.731.542
Chi phí nhân công	7.556.541.391	9.099.178.467
Chi phí khấu hao tài sản cố định	805.346.603	1.292.414.224
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.925.928.834	8.969.461.013
Chi phí khác bằng tiền	47.186.731.719	34.973.056.683
Cộng	122.584.077.674	93.337.841.929
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2019	Năm 2018
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.789.446.811	(15.087.837.118)
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	6.308.319.676	5.623.780.422
- Các khoản điều chỉnh tăng	7.108.319.676	5.623.780.422
+ Chi phí chứng từ không hợp lệ	1.372.982.640	426.198.432
+ Dự phòng đầu tư công ty Con ở nước ngoài thông tư 48	4.148.839.028	5.197.581.990
+ Lãi vay vượt 20% theo nghị định 21	1.586.498.008	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(800.000.000)	-
+ Cổ tức lợi nhuận được chia	(800.000.000)	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	11.097.766.487	(9.464.056.696)
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh	(3.602.913.286)	-
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	14.700.679.773	-
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	-	-
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	2.940.135.955	-
5. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.940.135.955	-

Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế TNDN năm 2018 được điều chỉnh lại theo hướng dẫn của thông tư 48/2019/TT-BTC ban hành ngày 08/08/2019.

12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Theo luật thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 5 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ và chênh lệch tạm thời có thể được khấu trừ không bị giới hạn về thời gian. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì Tổng Giám đốc đánh giá khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó là chưa chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

13.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019		
VND	-100	191.128.789
VND	+100	(191.128.789)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018		
VND	-200	482.433.580
VND	+200	(482.433.580)

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

13.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

Phải thu khách hàng	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
31/12/2019				
Dưới 90 ngày	40.842.800.383	-	-	-
91-180 ngày	-	-	498.250.775	-
>181 ngày	-	-	-	6.173.118.949
Tổng cộng giá trị ghi sổ	40.842.800.383	-	498.250.775	6.173.118.949
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(5.767.671.861)
Giá trị thuần	40.842.800.383	-	498.250.775	405.447.088
31/12/2018				
Dưới 90 ngày	10.704.395.430	-	-	-
91-180 ngày	5.139.098.331	-	275.798.498	-
>181 ngày	-	-	-	7.899.109.748
Tổng cộng giá trị ghi sổ	15.843.493.761	-	275.798.498	7.899.109.748
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(5.536.813.860)
Giá trị thuần	15.843.493.761	-	275.798.498	2.362.295.888

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

31/12/2019	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	19.333.453.579	-	-	19.333.453.579
Phải trả người bán	27.490.733.121	-	-	27.490.733.121
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	16.123.245.030	-	-	16.123.245.030
Cộng	62.947.431.730	-	-	62.947.431.730
01/01/2019	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	48.236.507.399	377.999.485	-	48.614.506.884
Phải trả người bán	9.207.695.799	-	-	9.207.695.799
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	9.135.772.064	-	-	9.135.772.064
Cộng	66.579.975.262	377.999.485	-	66.957.974.747

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2019, công ty có nắm giữ bất động sản của Ông Đặng Đình Hưng và Ông Nguyễn Đức Cường để làm tài sản đảm bảo thế chấp khoản vay ngân hàng Công thương (Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính).

14. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem chi tiết trang số 41.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018. Tuy nhiên, Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	Năm 2019	Năm 2018
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	53.939.111.841	104.230.369.026

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(83.220.165.146)	(119.698.643.518)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

2. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết nào xảy ra trọng yếu đáng kể, kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Nội dung	Phải thu (phải trả)
Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm	Công ty con	Phải trả công ty con tiền gia công	Số dư đầu năm	2.961.177.440
			Phát sinh tăng	16.795.868.396
			Phát sinh giảm	11.455.168.925
			Số dư cuối năm	(2.379.522.031)
			Số dư đầu năm	448.800.000
			Phải thu bán máy cho công ty con	4.204.992.900
	Phải trả khác		Phát sinh tăng	680.000.000
			Số dư cuối năm	3.973.792.900
			Số dư đầu năm	(4.930.940.778)
			Phát sinh giảm	11.487.888.000
			Phát sinh giảm	14.777.206.000
			Số dư cuối năm	(1.641.622.778)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Nội dung	Phải thu (phải trả)			
Tạ Thị Mỹ Dung	Người liên quan Tổng Giám Đốc	Tạm ứng	Số dư đầu năm	2.214.682.092			
			Phát sinh tăng	79.000.000			
			Phát sinh giảm	501.262.772			
			Số dư cuối năm	1.792.419.320			
			Phải thu khác	Số dư đầu năm	-		
				Phát sinh tăng	85.382.220		
			Phải trả lương doanh thu	Số dư đầu năm	(217.082.854)		
				Số dư cuối năm	(217.082.854)		
			Cho công ty vay	Số dư đầu năm	769.000.000		
				Phát sinh giảm	769.000.000		
			Cho công ty mượn tiền	Số dư cuối năm	-		
				Số dư đầu năm	(1.000.000.000)		
Phát sinh tăng	7.021.424.698						
Phát sinh giảm	8.021.424.698						
Nguyễn Văn Nhân	Giám đốc công ty con	Tạm ứng	Số dư đầu năm	2.209.839.120			
			Phát sinh tăng	230.043.000			
			Phát sinh giảm	18.077.000			
			Số dư cuối năm	1.997.873.120			
			Cho công ty mượn tiền	Số dư đầu năm	-		
				Phát sinh tăng	22.825.000.000		
				Phát sinh giảm	22.325.000.000		
			Dương Thị Phương Thảo	Kế toán trưởng	Cho công ty mượn tiền	Số dư cuối năm	(500.000.000)
						Số dư đầu năm	(1.000.000.000)
						Phát sinh tăng	1.370.000.000
Võ Anh Thụy	Thành viên HĐQT	Tạm ứng	Phát sinh giảm	2.130.000.000			
			Số dư đầu năm	128.826.990			
			Số dư cuối năm	108.826.990			
Thành viên chủ chốt	Tính chất giao dịch	Nội dung	Năm 2019	Năm 2018			
Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc	Lương & thưởng	Chi trả trong năm	737.751.447	749.971.210			

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(10.744.536.294)	(14.940.801.304)	(16.706.848.400)

Khoản lỗ lũy kế của công ty đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 26.229.400.747 VND, khoản lỗ này đã chiếm 49% trên vốn đầu tư của chủ sở hữu. Ngoài ra, lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh chính của Công ty đã bị âm liên tiếp 3 năm vừa qua (Năm 2017, năm 2018 và năm 2019) thể hiện tình hình hoạt động tài chính của Công ty vẫn chưa được thuận lợi. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đã có những đánh giá về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty và đưa ra các kế hoạch duy trì và phát triển hoạt động của công ty như sau:

- Công ty chủ trương tiết kiệm chi phí tối đa, mở rộng kênh bán hàng để tăng doanh thu và có lãi từ hoạt động kinh doanh. Trong năm 2019, công ty đã tăng cường hợp tác các đối tác lớn trong nước về công nghệ thông tin và viễn thông.

- Công ty liên tục giảm nợ vay, tăng cường thu trước tiền từ khách hàng đặt hàng cải thiện tình hình tài chính và giảm sử dụng vốn vay.

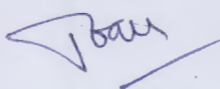
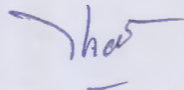
- Đề xuất, phương hướng củng cố và phát triển sản xuất kinh doanh của công ty tập trung vào máy cơ điện phân khối lớn. Việc này sẽ phát huy được thế mạnh về nhân sự tay nghề kỹ thuật cao của Công ty.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, tin rằng các đánh giá trên là đúng đắn, các kế hoạch được đưa ra là khả thi và Công ty vẫn tiếp tục các hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai.

Bình Dương, ngày 25 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Toàn

Dương Thị Phương Thảo

Tổng Giám đốc
Đặng Đình Hưng

BÁO CÁO THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	-	-	110.000.000	110.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm	-	-	110.000.000	110.000.000
Cộng	-	-	110.000.000	110.000.000

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
Đầu tư vào Cty TNHH MTV Máy Phát Điện An Tâm	4.000.000.000	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-	4.000.000.000
Công ty TNHH Nhà Máy Điện Sinh Khối Tonlebet	67.116.203.358	(51.856.753.415)	15.259.449.943	67.116.203.358	(47.707.914.387)	19.408.288.971
Cộng	71.116.203.358	(51.856.753.415)	19.259.449.943	71.116.203.358	(47.707.914.387)	23.408.288.971

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con trong năm:

1. Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy Dzĩ An tiến hành góp vốn đầu tư 100% (mua lại) vào Cty TNHH MTV Chế tạo máy An Tâm năm 2012, nay đổi tên thành Công ty TNHH MTV Máy phát điện An Tâm. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2019 lãi sau thuế 97.160.514 VNĐ. Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến 31/12/2019 là: 102.269.490 VNĐ.

2. Công ty Cổ phần Chế tạo máy Dzĩ An tiến hành góp vốn đầu tư 100% vào Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khối Tonlebet - đã đi vào hoạt động năm 2011. Kết quả hoạt động của Công ty có lỗ liên tiếp các năm và lỗ lũy kế đến 31/12/2019 là 2.559.860,33 USD. Quá trình vận hành nhà máy điện sinh khối bị lỗi kỹ thuật nên công ty không thể sản xuất điện theo như kế hoạch ban đầu. Trong khi sản xuất chi phí nguyên liệu tăng, chi phí vận hành nhà máy phát sinh rất lớn dẫn đến từ khi bắt đầu hoạt động sản xuất đến nay Công ty lỗ ngoài kế hoạch. Công ty có các dấu hiệu ảnh hưởng đến hoạt động liên tục do thường xuyên trễ hạn thanh toán các khoản nợ đến hạn, nhà máy không hoạt động đúng công suất thiết kế và thua lỗ liên tiếp qua các năm. Hiện nay, Công ty TNHH MTV Nhà Máy Điện Sinh Khối Tonlebet đang ngừng sản xuất và đang xem xét phương án chuyển nhượng dự án.

Tại ngày báo cáo, 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. Giá trị hợp lý được ghi nhận theo giá trị ghi sổ có tiêu chỉnh dự phòng tổn thất đầu tư và thuyết minh đầy đủ tình hình hoạt động các khoản đầu tư.

12/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.20. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	53.959.850.000	16.090.726.000	8.408.263.977	(12.990.874.485)	65.467.965.492
Lợi nhuận năm 2018	-	-	-	(15.087.837.118)	(15.087.837.118)
Số dư cuối năm trước	53.959.850.000	16.090.726.000	8.408.263.977	(28.078.711.603)	50.380.128.374
Số dư đầu năm này	53.959.850.000	16.090.726.000	8.408.263.977	(28.078.711.603)	50.380.128.374
Lợi nhuận năm nay	-	-	-	1.849.310.856	1.849.310.856
Số dư cuối năm nay	53.959.850.000	16.090.726.000	8.408.263.977	(26.229.400.747)	52.229.439.230

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Thọ năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

L14 Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	110.000.000	-	-	110.000.000
- Phải thu khách hàng	47.514.170.107	(5.767.671.861)	24.018.402.007	(5.536.813.860)	41.746.498.246	18.481.588.147
- Phải thu khác	1.784.719.785	-	1.717.710.692	-	1.784.719.785	1.717.710.692
- Tiền và các khoản tương đương tiền	220.574.711	-	261.148.896	-	220.574.711	261.148.896
TỔNG CỘNG	49.519.464.603	(5.767.671.861)	26.107.261.595	(5.536.813.860)	43.751.792.742	20.570.447.735
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	19.333.453.579	-	48.614.506.884	-	19.333.453.579	48.614.506.884
- Phải trả người bán	27.490.733.121	-	9.207.695.799	-	27.490.733.121	9.207.695.799
- Phải trả khác	16.123.245.030	-	9.135.772.064	-	16.123.245.030	9.135.772.064
TỔNG CỘNG	62.947.431.730	-	66.957.974.747	-	62.947.431.730	66.957.974.747

Please contact us by the following addresses:

In Ho Chi Minh City

*** Head office:**

Address: 389A Dien Bien Phu St., Ward 4, District 3, HCMC
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 lines) * *Fax:* (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn * *Website:* www.aisc.com.vn

In Ha Noi City

*** Branch:**

Address: 6 Floor, 36 Hoa Binh 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trung Dist., Ha Noi
Tel: (84.24) 3782 0045 * *Fax:* (84.24) 3782 0048
Email: hanoi@aisc.com.vn

In Da Nang City

*** Branch:**

Address: 350 Hai Phong St., Thanh Khe Dist., Da Nang City
Tel: (84.236) 3747 619 * *Fax:* (84.236) 3747 620
Email: danang@aisc.com.vn

In Can Tho City

*** Representative Office:**

Address: P9019 - A 200 Nguyen Hien St., Ninh Kieu Dist., Can Tho City
Tel: (84.28) 3832 9129 * *Fax:* (84.28) 3834 2957
Email: cantho@aisc.com.vn

In Hai Phong City

*** Representative Office:**

Address: 18 Hoang Van Thu St., Hong Bang Dist., Hai Phong City
Tel: (84.24) 3782 0045 * *Fax:* (84.24) 3782 0048