

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Báo cáo tài chính riêng Quý I năm 2019

M Ụ C L ỤC

| | Trang |
|---|---------|
| 1. Báo cáo của Hội đồng Quản trị | 2 - 5 |
| 2. Báo cáo kiểm toán độc lập | 6 - 7 |
| 3. Báo cáo tài chính riêng của các kiểm toán | |
| - Bảng cân đối kế toán | 8 - 11 |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 12 |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 13 - 14 |
| - Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng | 15 - 41 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Tầng 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|--------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN NGUYÊN NHẬN | 100 | | 53,906,601,690 | 49,326,394,852 |
| Tiền và các khoản thanh toán | 110 | 5.1 | 28,766,911,178 | 21,976,033,824 |
| Tiền | 111 | | 22,790,865,291 | 1,476,033,824 |
| Các khoản thanh toán | 112 | | 15,976,045,887 | 20,500,000,000 |
| Ut tài chính ngắn hạn | 120 | | | - |
| Chiếm quyền kinh doanh | 121 | | - | - |
| D phòng ghi giá trị quyền kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| Ut ngắn hạn ngày đáo hạn | 123 | 5.2a | | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 12,588,874,169 | 25,009,484,085 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5.3 | 35,993,912,208 | 35,993,912,208 |
| Trợ cấp cho người bán ngắn hạn | 132 | 5.4 | 2,616,145,661 | 2,642,945,961 |
| Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| Phải thu theo tiến độ kế hoạch đầu tư xây dựng | 134 | | - | - |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 690,000,000 | - |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.5 | 13,807,282,811 | 26,891,092,427 |
| D phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | 5.6 | (40,518,466,511) | (40,518,466,511) |
| Tài sản thiêu xử lý | 139 | | - | - |
| Hàng tồn kho | 140 | | 40,511,921 | 40,511,921 |
| Hàng tồn kho | 141 | | 40,511,921 | 40,511,921 |
| D phòng ghi giá trị hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2,510,304,422 | 2,300,365,022 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.7a | 402,581,629 | 242,054,005 |
| Thu giá trị gia tăng chưa trừ | 152 | | 52,216,536 | 418,308,378 |
| Thu và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 5.11 | 2,055,506,257 | 1,640,002,639 |
| Giao dịch mua bán lợi trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũu 12 Toà nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 51,167,792,238 | 39,131,237,478 |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Các khoản phí thu dài hạn | 210 | | - | 371,528,160 |
| Phí thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| Trợ cấp cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| Vốn kinh doanh của người trả nợ | 213 | | - | - |
| Phí thu lãi dài hạn | 214 | | - | - |
| Phí thu cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| Phí thu dài hạn khác | 216 | | - | 371,528,160 |
| Dự phòng phí thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| Tài sản cố định | 220 | | 17,355,420 | 17,355,420 |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.8 | 17,355,420 | 17,355,420 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | | 291,287,094 | 291,287,094 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i> | 223 | | (273,931,674) | (273,931,674) |
| Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i> | 226 | | - | - |
| Tài sản cố định vô hình | 227 | 5.9 | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | | 43,000,000 | 43,000,000 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i> | 229 | | (43,000,000) | (43,000,000) |
| Bất động sản | 230 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 231 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i> | 232 | | - | - |
| Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | - |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5.2b | 51,150,436,818 | 38,650,436,818 |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | 51,150,436,818 | 38,650,436,818 |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

| | | | | |
|--|------------|------|------------------------|-----------------------|
| Đầu tư khác vào công ty khác | 253 | | - | - |
| D phòng ghi m giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | - |
| Đầu tư ngắn hạn ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | 91,917,080 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.7b | - | 91,917,080 |
| Tài sản thu thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| Thi t b, v t t , ph t ùng thay th dài hạn | 263 | | - | - |
| Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 105,074,393,928 | 88,457,632,330 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 38,176,915,584 | 21,982,289,747 |
| Nợ ngắn hạn | 310 | | 38,176,915,584 | 21,982,289,747 |
| Phải trả ngắn hạn bán hàng | 311 | 5.10 | 123,271,650 | 60,950,030 |
| Ngôi mua trả tiền trước hàng | 312 | | 15,750,790,084 | 33,648,360 |
| Thu và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.11 | 521,546,068 | 390,166,777 |
| Phải trả ngắn hạn lao động | 314 | | 496,593,633 | 291,826,666 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 19,200,000 | 19,200,000 |
| Phải trả ngắn hạn | 316 | | - | - |
| Phải trả theo tiến độ kế hoạch đầu tư xây dựng | 317 | | - | - |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.12 | 1,420,474,043 | 1,341,457,808 |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.13 | 19,844,781,750 | 19,844,781,750 |
| D phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| Quê khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 258,356 | 258,356 |
| Quê bình giá | 323 | | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

| | | | | |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | - | - |
| Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| Phí trả ngắn hạn | 331 | | - | - |
| Ngõ mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| Chi phí trả dài hạn | 333 | | - | - |
| Phí trả dài hạn liên quan đến hoạt động kinh doanh | 334 | | - | - |
| Phí trả ngắn hạn | 335 | | - | - |
| Doanh thu chênh lệch chi phí dài hạn | 336 | | - | - |
| Phí trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| Thu nhập hoãn lại phí trả | 341 | | - | - |
| Dòng phòng phí trả dài hạn | 342 | | - | - |
| Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 66,897,478,344 | 66,475,342,583 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.14 | 66,897,478,344 | 66,475,342,583 |
| Vốn ưu đãi chủ sở hữu | 411 | | 92,418,010,000 | 92,418,010,000 |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 92,418,010,000 | 92,418,010,000 |
| Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| Thặng dư kế hoạch | 412 | | 55,260,000 | 55,260,000 |
| Quy định chuyển trái phiếu | 413 | | - | - |
| Vốn khác chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (1,744,349,375) | (1,744,349,375) |
| Chênh lệch đánh giá tài sản | 416 | | - | - |
| Chênh lệch thuế hoãn nộp | 417 | | - | - |
| Quỹ phát triển | 418 | | 1,705,559,758 | 1,705,559,758 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

| | | | |
|---|------------|------------------------|-----------------------|
| Quỹ hỗ trợ sản xuất doanh nghiệp | 419 | - | - |
| Quỹ khác thu của nhân viên | 420 | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế chia phân phối | 421 | (25,537,002,039) | (25,959,137,800) |
| LNST chia phân phối kỳ trước | 421a | (25,959,126,374) | (26,238,554,172) |
| LNST chia phân phối kỳ này | 421b | 422,124,335 | 279,416,372 |
| Ngũn vôn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | - | - |
| Lợi ích công không kiểm soát | 429 | - | - |
| Ngũn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| Ngũn kinh phí | 432 | - | - |
| Ngũn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | - | - |
| TỔNG CỘNG NGŨN VỐN | 440 | 105,074,393,928 | 88,457,632,330 |

Ngày 15 tháng 04 năm 2019

| | | |
|---|--|---|
| NGƯỜI LẬP BIỂU | KẾ TOÁN TRƯỞNG | TỔNG GIÁM ĐỐC |
|  |  |  |
| Nguyễn Thị Thanh Chi | Nguyễn Thị Thanh Chi | Kakazu Shogo |



CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Nợ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị: VND

| CH TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số dư quý N năm nay | Số dư quý N năm trước | Số dư kết luận năm nay cuối quý này (n năm nay) | Số dư kết luận năm nay cuối quý trước (n năm trước) |
|--|-----------|-------------|---------------------|------------------------|---|---|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 6.1 | 28,047,600 | - | 28,047,600 | - |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | 6.1 | 28,047,600 | - | 28,047,600 | - |
| Giá trị hàng bán | 11 | 6.2 | 16,323,384 | - | 16,323,384 | - |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 11,724,216 | - | 11,724,216 | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 6.3 | 2,281,977,704 | 10,742,380 | 2,281,977,704 | 10,742,380 |
| Chi phí tài chính | 22 | 6.4 | - | - | - | - |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i> | 23 | | - | - | - | - |
| Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 6.5 | 1,871,577,585 | 1,452,253,747 | 1,871,577,585 | 1452253747 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 422,124,335 | (1,441,511,367) | 422,124,335 | (1,441,511,367) |
| Thu nhập khác | 31 | 6.6 | - | - | - | 0 |
| Chi phí khác | 32 | 6.7 | - | 1,000,000 | - | 1000000 |
| Lợi nhuận khác | 40 | | - | (1,000,000) | - | (1,000,000) |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO L U CHUY N TI N T (Theo ph ng pháp giá n ti p)

N m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 03 n m 2019

Đơn vị: VND

| | | | | | | |
|--|-----------|-----|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| T ng l i nhu n k toán tr c thu | 50 | | 422,124,335 | (1,442,511,367) | 422,124,335 | (1,442,511,367) |
| Chi phí thu TNDN hi n hành | 51 | 6.9 | - | - | - | - |
| Chi phí thu TNDN hoãn l i | 52 | | - | - | - | - |
| L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p | 60 | | 422,124,335 | (1,442,511,367) | 422,124,335 | (1,442,511,367) |

Ngày 15 tháng 04 n m 2019

| | | |
|--|--|---|
| NGƯỜI LẬP BIỂU | KẾ TOÁN TRƯỞNG | TỔNG GIÁM ĐỐC |
|  |  |  |
| Nguyễn Thị Thanh Chi | Nguyễn Thị Thanh Chi | Kakazu Shogo |



CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ (Theo phương pháp gián tiếp)

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị: VND

| CH TIÊU | Mã số | 31/03/2019 | 31/03/2018 |
|---|-----------|-----------------------|------------------------|
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | | | -1442511367 |
| Điều chỉnh cho các khoản: | 01 | 422,135,761 | |
| Khấu hao tài sản cố định và bất động sản hữu hình | 02 | - | 5628792 |
| Các khoản dè phòng | 03 | - | 0 |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái của các tài sản ngoại tệ | 04 | 471,358,087 | |
| Lãi, lỗ hoạt động tài chính | 05 | (85,445,855) | -10742380 |
| Chi phí lãi vay | 06 | - | - |
| Các khoản điều chỉnh khác | 07 | - | - |
| Lợi nhuận hoạt động kinh doanh trừ thay đổi vốn lưu động | 08 | 808,047,993 | (1,447,624,955) |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 22,596,976,300 | 113145335 |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | - | -40511921 |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thu thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 16,115,172,056 | 334272365 |
| Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (68,610,544) | |
| Tăng, giảm chênh lệch kế toán kinh doanh | 13 | - | - |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | - | - |
| Thu thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 15 | - | - |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 1,751,750,000 | |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | - | -1606129424 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | 20 | 41,203,335,805 | (2,646,848,600) |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | - | - |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH | 22 | - | - |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (3,690,000,000) | -1000000000 |
| Tiền thu từ cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 3,000,000,000 | 15000000000 |
| Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (24,100,000,000) | |
| Tiền thu từ đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũy 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO L U CHUY N TI N T (Theo ph ng pháp giá n ti p)

N m tài chính k t thúc vào ngày 31 tháng 03 n m 2019

n v: VND

| | | | |
|---|-----------|-------------------------|------------------------|
| Ti n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia | | 600,000,000 | 10742380 |
| | 27 | 169,445,855 | |
| L u chuy n ti n thu n t ho t ng u t | 30 | (24,020,554,145) | 14,010,742,380 |
| L U CHUY N TI N T HO T NG TÀI CHÍNH | | | |
| Ti n thu t phát hành CP, nh n v n góp c a ch SH | 31 | - | - |
| Ti n chi tr v n góp cho các ch s h u, mua l i CP c a doanh nghi p ã phát hành | 32 | - | -1744349375 |
| Ti n vay ng n h n, dài h n nh n c | 33 | 2,955,218,250 | |
| Ti n chi tr n g c vay | 34 | (3,293,720,376) | |
| Ti n chi tr n thuê tài chính | 35 | - | - |
| C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u | 36 | - | - |
| L u chuy n ti n thu n t ho t ng tài chính | 40 | (338,502,126) | (1,744,349,375) |
| L U CHUY N TI N THU N TRONG N M | | | |
| Ti n và t ng ng ti n u n m | 50 | 16,844,279,534 | 9,619,544,405 |
| nh h ng c a thay i t giá h i oái quy i | 60 | 21,976,033,824 | 14,931,463,793 |
| | 61 | (53,402,180) | |
| Ti n và t ng ng ti n cu i n m | 70 | 38,766,911,178 | 24,551,008,198 |

Ngày 15 tháng 04 n m 2019

| | | |
|---|---|---|
| NGƯỜI LẬP BIỂU | KẾ TOÁN TRƯỞNG | TỔNG GIÁM ĐỐC |
|  |  |  |
| Nguyễn Thị Thanh Chi | Nguyễn Thị Thanh Chi | Kakazu Shogo |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018

1. CẤU HỒ TÀI CHÍNH CÁ NHÂN DOANH NGHIỆP**Hình thức sở hữu**

Công ty Cổ phần PGT Holdings trực tiếp là Công ty Cổ phần Taxi Gas Sài Gòn Petrolimex, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303527483 được ký lập từ ngày ngày 06 tháng 09 năm 2007, và các đăng ký thay đổi sau đó với ngân sách nhà nước (lần thứ 10) vào ngày 10 tháng 07 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn đầu tư của Công ty là 92.418.010.000 đồng (Chín mươi hai tỷ bốn trăm triệu tám trăm triệu đồng không trăm nghìn đồng).

Mã chi nhánh của Công ty là PGT.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Kinh doanh vận chuyển hành khách bằng xe buýt, xe taxi; Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng, kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô;
- Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế; Dịch vụ bán vé máy bay, tàu hỏa, tàu thủy;
- Kinh doanh nhà, môi giới bất động sản, dịch vụ nhà ở;
- Dịch vụ kinh doanh xây dựng;
- Dịch vụ cung cấp dịch vụ bảo vệ chính trị nội bộ;
- Dịch vụ mua bán ký gửi hàng hóa, môi giới thương mại;
- Gia công cơ khí (không hoạt động trực tiếp);
- Đào tạo dạy nghề, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ vận tải biển, cung ứng tàu biển; Cho thuê kho; Môi giới thương mại;
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình giao thông; Khai thác cát, sỏi đá xây dựng, đá lát đường, khoáng sản;
- Mua bán gas, dầu nhớt các loại, hàng nông lâm thủy sản nguyên liệu ngành xây dựng - công nghiệp - nông nghiệp, lắp đặt thiết bị công nghệ;
- Mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất, máy móc - nông cơ có máy móc và phụ tùng linh kiện thay thế, ô tô;
- Bảo dưỡng và sửa chữa xe các loại; Thi công lắp đặt hệ thống giao thông công cộng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Khách sạn;
- Hoạt động dịch vụ lao động và việc làm: Giới thiệu lao động;
- Hoạt động cung cấp tín dụng khác: Dịch vụ cầm cố;
- Hoạt động trung gian tín dụng khác: Quản lý nhân dân;
- Cho thuê xe ô tô;
- Cung cấp dịch vụ vận chuyển theo hợp đồng không thông qua khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...); Dịch vụ kỹ thuật và các dịch vụ liên quan;
- Lắp trình máy vi tính;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác có liên quan đến máy vi tính;
- Dịch vụ tư vấn du lịch.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tệp theo)

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có trụ sở tại 32 Nguyễn An Ninh, phường Bến Thành, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

Các công ty con của Công ty tính đến ngày 31 tháng 03 năm 2019 gồm:

| Tên | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Công ty con: | | | |
| Công ty TNHH MTV Vĩnh Phát | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Công ty TNHH BMF MicroFinance (BMP) | 70,00% | 70,00% | 70,00% |

2. CẤU LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

3. NỘI DUNG TÀI CHÍNH, NỘI DUNG TI N T S D NG TRONG K TOÁN

Nội dung tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Nội dung tài chính trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính riêng này là như sau: Việc áp dụng các chính sách kế toán đã được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

4.1. Chế độ kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng cho nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu của Ban Tổng Giám đốc phi có trách nhiệm tính và ghi nhận những nghiệp vụ liên quan báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc nội dung tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các chế độ kế toán, ghi nhận trên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tạm theo)

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.2. Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản bao gồm tiền mặt và quỹ, các khoản nợ ngắn hạn ngân hàng (không kể tiền).

Các khoản nợ ngắn hạn là các khoản nợ ngắn hạn có thể hiện và thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khi nợ chuyển nhượng thành tài sản ngắn hạn xác định và không có rủi ro trong chuyển nhượng tài sản kể từ ngày mua khoản nợ ngắn hạn nói trên.

4.3. Các giao dịch nợ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các nghiệp vụ khác và nghiệp vụ kế toán của Công ty VND được hạch toán theo giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo giá mua của ngân hàng thương mại nội địa Công ty chi nhánh khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo giá bán của ngân hàng thương mại nội địa Công ty để kỳ giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng nghiệp vụ (không qua các khoản phải trả) được hạch toán theo giá mua của ngân hàng thương mại nội địa doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Từ ngày kết thúc năm kế toán, các khoản mục tài sản có gốc nghiệp vụ được đánh giá lại theo giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tài sản được phân loại là tài sản được hạch toán theo giá mua của ngân hàng thương mại nội địa Công ty thương xuyên có giao dịch; và

Các khoản mục tài sản được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo giá bán của ngân hàng thương mại nội địa Công ty thương xuyên có giao dịch.

4.4. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cùng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Thời điểm báo cáo, như:

- Khoản phải thu có thể hiện thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thể hiện thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị mất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh từ việc sử dụng các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách hàng khó có khả năng thanh toán do bất thanh lý, phá sản hay các khó khăn khác (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên những ngày tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tệp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.5. Tài sản hữu hình và khấu hao tài sản hữu hình

Tài sản hữu hình được phân ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản hữu hình

Nguyên giá tài sản hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp nhằm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh công chi phí lắp đặt và vận chuyển. Các chi phí nâng cấp tài sản hữu hình có vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản hữu hình; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi/lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản hữu hình được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCD hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian được tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chi quy định, sử dụng và trích khấu hao tài sản hữu hình, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản hữu hình của công ty như sau:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 06 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 09 năm |
| - Tài sản hữu hình khác | 03 – 05 năm |

4.6. Tài sản vô hình

Nguyên giá tài sản vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan nhằm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản vô hình có vốn hóa vào nguyên giá tài sản vô hình; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi/lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản vô hình được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCD vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian được tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chi quy định, sử dụng và trích khấu hao tài sản hữu hình. Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Phân bổ máy tính

Phân bổ máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm áp dụng phân bổ vào sử dụng. Phân bổ máy tính được khấu hao trong 03 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tạm theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.7. Các khoản nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản nợ chia trả như nợ thuần lưu ký của bên nhận nợ phát sinh sau ngày nợ. Các khoản khác mà Công ty/Công ty mẹ nhận được ngoài như nợ chia trả coi là phần thu hồi các khoản nợ và ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản nợ.

Các khoản nợ tài chính thỏa mãn báo cáo, như:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể ngày mua khoản nợ đó coi là "tạm ngắn hạn";
- (ii) Có thời hạn thu hồi vượt quá 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vượt quá 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh phân loại là tài sản dài hạn (các khoản nợ tài chính dài hạn).

Các khoản nợ tài chính dài hạn

Các khoản nợ vào công ty con mà trong đó Công ty mẹ quy định kiểm soát trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối như nợ mà Công ty nhận từ các liên doanh ly kỳ của công ty con sau ngày Công ty mẹ quy định kiểm soát ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác xem như phần thu hồi của các khoản nợ và trừ vào giá trị nợ.

Đ phòng giảm giá nợ được lập vào thời điểm cuối năm tài chính là chênh lệch giữa giá gốc của các khoản nợ được hạch toán trên sổ kế toán liên hệ giá trị thực tế của chúng tại thời điểm lập đ phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản đ phòng giảm giá nợ thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính sửa bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009.

Các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn

Các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn bao gồm các khoản nợ mà Công ty có ý định và khả năng ghi ngắn hạn. Các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn bao gồm: các khoản tín dụng ngân hàng có kỳ hạn và mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn ghi nhận bắt đầu ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản nợ. Thu nhập lãi từ các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn thu. Lãi được ghi nhận khi Công ty mẹ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn được xác định theo giá gốc trừ đi đ phòng phân bổ thu hồi.

Đ phòng phân bổ thu hồi của các khoản nợ tạm ghi ngắn hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tạm theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.8. Chi phí trừ

Chi phí trừ bao gồm công nợ, giá trị của các tài sản không có tiêu chuẩn là TSC, chi phí sửa chữa tài sản khác và các chi phí trừ khác. Chi phí trừ được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.9. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Công ty và các khoản phải trả khác và các chi tiết cho từng khoản phải trả. Thời điểm báo cáo, như:

- Khoản phải trả có thể hiện thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thể hiện thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính, nhưng chưa được tính chi vào thời điểm kết thúc năm tài chính, bao gồm các chi phí liên quan đến giá trị cung cấp dịch vụ và chi phí quản lý doanh nghiệp. Khi các chi phí đó phát sinh thực tế, nếu có chênh lệch giữa trích, kế toán tài khoản hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí thực tế chênh lệch.

4.11. Vốn chủ sở hữu***Vn góp của chủ sở hữu***

Vốn chủ sở hữu: ghi nhận theo thực tế đã thực hiện các công việc.

Các quy định

Các quy định trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

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

Việc phân phối lợi nhuận cho các công đồng được cân nhắc trên các khoản mục phi tài chính trong lợi nhuận sau thuế chia phân phối có thể như hình thức trả thưởng và khen thưởng chi trả thực tế nhằm khích lệ tài sản mang lại góp vốn, nhằm đánh giá lợi ích các khoản mục tài chính và các khoản mục phi tài chính khác.

Các quy định ghi nhận là khoản phải trả khi có chính sách công đồng phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tệp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.12. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác nhận một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và khách hàng chấp nhận.
- (ii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tín dụng, lãi tín dụng cho vay, lãi chênh lệch giá, và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Lãi tín dụng, lãi tín dụng cho vay được xác nhận trên cơ sở dồn tích, được xác nhận trên số dư các khoản tín dụng và lãi suất áp dụng.

4.13. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm chi phí dự phòng dự trữ tài chính dài hạn, chênh lệch giá lãi thực hiện, lợi tức giá hối đoái do ảnh hưởng của biến động tỷ giá hối đoái, dự phòng dự trữ tài chính dài hạn.

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

4.14. Thu***Thu Giá trị gia tăng (GTGT):***

Thu suất thu GTGT áp dụng cho các dịch vụ của Công ty là 10%.

Thu Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Công ty áp dụng mức thu suất thu TNDN là 20%.

Chi phí thu thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thu thu nhập hiện hành và thu thu nhập hoãn lại.

Thu thu nhập hiện hành là khoản thu được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm và thu suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch số vốn đầu tư như sau: kế toán là do đầu tư chi nhánh các khoản chênh lệch thuế giá trị gia tăng kế toán thu và kế toán tài chính công nhận đầu tư chi nhánh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thu thu nhập hoãn lại là khoản thu thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp thuế nhưng chưa hoàn toàn do chênh lệch thuế giá trị gia tăng ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính riêng và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thu thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch thuế chịu thuế.

Tài sản thu thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi ích như tính thuế số dư nợ chênh lệch thuế được khấu trừ này.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tạm theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

4.15. Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp nếu việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp nếu việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả ngắn hạn, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Ánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hình thức, chi phí có quy định về ánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.16. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thể hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 “Thông tin về các bên liên quan” được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC “Hướng dẫn thực hiện nội sớ (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính” ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chủ sở hữu kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chức danh Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bên chức trách quản lý có chú ý không phải là hình thức pháp lý.

4.17. Lãi/Lợi nhuận trên vốn phi ưu

Công ty không tính chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 30 “Lãi trên vốn phi ưu”, trường hợp doanh nghiệp phải lập Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chi phí trình bày thông tin về lãi trên vốn phi ưu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO CHI TIẾT TOÁN RIÊNG**5.1 Tiền và các khoản thanh toán**

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | (VND) | (VND) |
| Tiền mặt | 22.790.865.291 | 23.918.594 |
| Tiền gửi ngân hàng | 5.976.045.887 | 1.452.115.230 |
| Các khoản thanh toán | 10.000.000.000 | 20.500.000.000 |
| Cộng | 38.766.911.178 | 21.976.033.824 |

(i) Chi tiết như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

a. Đầu tư tài chính dài hạn

| | Giá gốc | D phòng | Giá gốc | D phòng |
|-------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| Đầu tư vào Công ty con | 51.150.436.818 | - | 30.600.000.000 | 5.548.035.582 |
| Công ty TNHH MTV Vĩnh Phát | 19.000.000.000 | - | 19.000.000.000 | - |
| Công Ty TNHH VinaTerrace Hotel | 12.500.000.000 | - | 11.600.000.000 | 5.548.035.582 |
| Công ty TNHH BMF MicroFinance (BMF) | 19.650.436.818 | - | - | - |
| Cộng | 51.150.436.818 | - | 30.600.000.000 | 5.548.035.582 |

Chi tiết các khoản đầu tư

| | 31/03/2019 (VND) | | | 01/01/2019 (VND) | | |
|-------------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|---------------------|-----------|-----------------------|
| | Tỉ lệ (%) | Tỉ lệ (%) | Giá gốc | Tỉ lệ (%) | Tỉ lệ (%) | Giá gốc |
| | phần sở hữu | quy định | | phần sở hữu | quy định | |
| Công ty TNHH MTV Vĩnh Phát | 100,00% | 100,00% | 19.000.000.000 | 100,00% | 100,00% | 19.000.000.000 |
| Công Ty TNHH VinaTerrace Hotel | 100,00% | 100,00% | 12.500.000.000 | 0,00% | 0,00% | 0 |
| Công ty TNHH BMF MicroFinance (BMF) | 70,00% | 70,00% | 19.650.436.818 | 0,00% | 0,00% | - |
| Cộng | | | 51.150.436.818 | | | 30.600.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tích hợp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

5.2 Phí thu ngân hàng của khách hàng

| | 31/03/2019 (VND) | 01/01/2019 (VND) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phí thu khách hàng là bên thứ ba | 35.993.912.208 | 35.993.912.208 |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Hiệp Hưng Tâm | 27.855.320.000 | 27.855.320.000 |
| - Doanh nghiệp tư nhân Gara Sạch Ô tô Khánh Ngọc | 5.207.287.675 | 5.207.287.675 |
| - Công ty TNHH Hoàng Thịnh | 1.194.873.000 | 1.194.873.000 |
| - Công ty TNHH XD SX TM Lê Hoàn | 561.919.900 | 561.919.900 |
| - Công ty Cổ phần Tân Tân | 297.747.182 | 297.747.182 |
| - Công ty Cổ phần Kĩ Thuật Thành Long Vineco | 208.963.377 | 208.963.377 |
| - Nguyễn Văn Thủy | 137.870.393 | 137.870.393 |
| - Cty Cổ Phần XL Và Thi Công Công Giỏi Tây Đô | 130.200.000 | 130.200.000 |
| - Các khách hàng khác | 399.730.681 | 399.730.681 |
| Cộng | 35.993.912.208 | 35.993.912.208 |

5.3 Trữ trữ cho người bán

| | 31/03/2019 (VND) | 01/01/2019 (VND) |
|---|----------------------|----------------------|
| - Công ty Global Mobility Service Inc (i) | 1.892.916.000 | 1.892.916.000 |
| - Công ty TNHH Hoa Lâm Japan (ii) | 535.920.000 | 535.920.000 |
| - Các nhà cung cấp khác | 187.309.661 | 214.109.961 |
| Cộng | 2.616.145.661 | 2.642.945.961 |

5.4 Phí thu khác**a. Phí thu ngân hàng khác**

| | 31/12/2018 (VND) | | 01/01/2018 (VND) | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | D phòng | Giá trị | D phòng |
| Tạm ứng | 24.753.728 | - | 886.537.223 | - |
| Ký quỹ, ký cược | - | - | - | - |
| BHXH phí thu | 39.148.739 | - | 2.663.761 | - |
| Phí thu khác | 13.418.000.923 | 3.991.164.303 | 26.001.891.443 | 3.991.164.303 |
| Phí thu khác là bên liên quan | - | - | - | - |
| - Công ty TNHH MTV Vĩnh Phát | - | - | - | - |
| Phí thu khác là bên thứ ba | 13.418.000.923 | 3.991.164.303 | 26.001.891.443 | 3.991.164.303 |
| - Công ty Cổ phần Việt Nam Manpower Supply (i) | - | - | 11.000.000.000 | - |
| - Công ty Cổ phần Thương mại và Xuất Nhập Khẩu Toki (ii) | 8.940.500.000 | - | 8.940.500.000 | - |
| - Công ty Cổ phần Hiệp Hưng Thành An (iii) | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| - Công ty Cổ phần | 434.000.000 | - | 2.017.890.520 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũy 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tích hợp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

| | | | | |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Vinaterace Hotels | | | | |
| - Nguyễn Hoàng Giang | 264.178.662 | 264.178.662 | 264.178.662 | 264.178.662 |
| - Các í t ng khác | 1.104.701.682 | 726.985.641 | 779.322.261 | 726.985.641 |
| C ng | 13,807,282,811 | 3.991.164.303 | 26.891.092.427 | 3.991.164.303 |

b. Phí thu dài hạn khác

| | 31/03/2019 (VND) | | 01/01/2019 (VND) | |
|------------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | Giá tr | D phòng | Giá tr | D phòng |
| Ký c c, ký qu dài h n | | | | |
| - Công ty Cổ phần Nhà Hòa Bình (i) | 371.528.160 | - | - | - |
| C ng | 371.528.160 | - | - | - |

(i) Là khoản tín t c c thuê v n phòng theo Hợp ng cho thuê s 03/2018/HDTVP/P11/HBH-HOLDINGS ngày 03/02/2018. Thời gian thuê t ngày 03/02/2018 n h t ngày 02/02/2020.

5.5 N x u

| | 31/03/2019 (VND) | | 01/03/2019 (VND) | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá g c | Giá tr có th thu h i | Giá g c | Giá tr có th thu h i |
| T ng giá tr các kho n phí thu, cho vay quá h n thanh toán ho c ch a quá h n nh ng khó có kh n ng thu h i: | | | | |
| T 03 n m tr lên | 40.518.466.511 | - | 39.982.546.511 | - |
| - Công ty Cổ phần T p oàn Hi p ng Tâm Doanh nghi p t nhân Gara S a ch a Ô tô | 27.855.320.000 | - | 27.855.320.000 | - |
| - Khánh Ng c Công ty TNHH Hoàng t | 5.207.287.675 | - | 5.207.287.675 | - |
| - Công ty Cổ phần Hi p Thành An | 1.194.873.000 | - | 1.194.873.000 | - |
| - Công ty TNHH XD SX TM Lê Hoàn | 3.000.000.000 | - | 3.000.000.000 | - |
| - Công ty TNHH Hoa Lâm Japan | 561.919.900 | - | 561.919.900 | - |
| - Công Ty Cổ Ph n Tân Tân | 535.920.000 | - | - | - |
| - Ông Nguyễn Hoàng Giang | 297.747.182 | - | 297.747.182 | - |
| - Công Ty Cổ Ph n Tân Tân | 264.178.662 | - | 264.178.662 | - |
| - Công Ty Cổ Ph n Tân Tân | 208.963.377 | - | 208.963.377 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tích hợp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

| | | | | |
|-------------------------------------|---------------|---|---------------|---|
| Thép Thành Long | | - | | - |
| Vineco | | | | |
| - Nguyễn Văn Thủy | 137.870.393 | - | 137.870.393 | - |
| Cty CP XL Và Thi Công Công Giây Tây | | | | |
| - Ô | 130.200.000 | - | 130.200.000 | - |
| - Các khách hàng khác | 1.124.186.322 | - | 1.124.186.322 | - |

Tình hình biến động các khoản d phòng phí thu nhập h n khó òi

| | N m 2019 (VND) | N m 2018 (VND) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| S u n m | 39.982.546.511 | 39.982.546.511 |
| Trích l p d phòng trong n m | 535.920.000 | 535.920.000 |
| Hoàn nh p d phòng trong n m | - | - |
| S c u i n m | 40.518.466.511 | 40.518.466.511 |
| C n g | - 173.257.270 | 81.340.190 91.917.080 |

5.6 Tài sản tài sản nh h u hình

| | Nhà c a, v t k i n trúc (VND) | Thi t b d n g c q u n lý (VND) | C n g (VND) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|
| Nguyên giá | | | |
| 01/01/2019 | 145.592.965 | 145.694.129 | 291.287.094 |
| Mua s m m i | - | - | - |
| 31/12/2019 | 145.592.965 | 145.694.129 | 291.287.094 |
| <i>Trong ó:</i> | | | |
| <i>ã kh u hao h t nh ng v n còn</i> | | | |
| <i>s d ng</i> | 145.592.965 | 111.921.402 | 257.514.367 |
| Giá tr hao mòn | | | |
| 01/01/2019 | 145.592.965 | 122.709.917 | 268.302.882 |
| Kh u hao trong k | - | 5.628.792 | 5.628.792 |
| 31/12/2019 | 145.592.965 | 128.338.709 | 273.931.674 |
| Giá tr còn l i | | | |
| 01/01/2019 | - | 22.984.212 | 22.984.212 |
| 31/12/2019 | - | 17.355.420 | 17.355.420 |

5.7 Tài sản tài sản nh vô hình

Tài sản nh vô hình của Công ty là phần mềm kế toán với giá trị 43.000.000 đồng, đã khấu hao hết nh ng v n s d ng t i ngày 31/12/2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tệp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

5.8 Phi trả nợ và bán nợ ngắn hạn

| | 31/12/2018 (VND) | | 01/01/2018 (VND) | |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Các nhà cung cấp | | | | |
| C / P | 123.271.650 | 123.271.650 | 60.950.030 | 60.950.030 |
| - Các nhà cung cấp khác | 123.271.650 | 123.271.650 | 60.950.030 | 60.950.030 |
| Cộng | 123.271.650 | 123.271.650 | 60.950.030 | 60.950.030 |

5.9 Thu và các khoản phải thu Nhà nước

| | 31/03/2019 (VND) | | 01/01/2019 (VND) | |
|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Thu giá trị gia tăng | - | - | - | - |
| - Thu thuế nhập khẩu | 521.546.068 | 521.546.068 | 390.166.777 | 390.166.777 |
| Cộng | 521.546.068 | 521.546.068 | 390.166.777 | 390.166.777 |

Tình hình biến động của các khoản phải thu Nhà nước

| | 01/01/2019 (VND) | | S phát sinh trong kỳ (VND) | | 31/12/2019 (VND) | |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Phải thu | Phải trả | S phải thu | S phải trả | Phải thu | Phải trả |
| Thu giá trị gia tăng phải thu | - | 10.102.981 | - | (151.861.260) | - | 10.102.981 |
| Thu thuế nhập khẩu doanh nghiệp | - | 1.629.899.658 | - | - | - | 1.629.899.658 |
| Thu thuế nhập khẩu nhân | 390.166.777 | - | 131.379.291 | 0 | 521.546.068 | - |
| Thu phí khác | - | - | 3.000.000 | (3.000.000) | - | - |
| Cộng | 390.166.777 | 1.640.002.639 | 418.920.848 | (486.209.356) | 390.166.777 | 1.640.002.639 |

5.10 Phi trả khác**Phi trả khác ngắn hạn**

| | 31/03/2019 (VND) | 01/01/2018 (VND) |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kinh phí công đoàn | 1.407.196 | 7.301.600 |
| Phi trả khác | 1.423.972.647 | 1.334.156.208 |
| - Chi phí trả | 635.554.070 | 635.554.070 |
| - Thù lao Hội đồng quản trị | 672.029.600 | 672.029.600 |
| - Các khoản Phi trả ngắn hạn khác | 116.388.977 | 26.572.538 |
| Cộng | 1.425.379.843 | 1.341.457.808 |

5.11 Vay và nợ thuê tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tỉ lệ theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

| | 01/01/2018 (VND) | Nhận tài trợ trong kỳ (VND) | Tổng do ảnh hưởng chênh lệch tỷ giá hối độc (VND) | Trả tài trợ trong kỳ (VND) | 31/12/2018 (VND) |
|---|---------------------|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần All Corporation (i) | - | 22.800.000.000 | 338.502.126 | (3.293.720.376) | 19.844.781.750 |
| Cộng | - | 22.800.000.000 | 338.502.126 | (3.293.720.376) | 19.844.781.750 |

(i) Khoản vay tín chấp ngắn hạn Công ty Cổ phần All Corporation theo Hợp đồng cho vay tín ngày 17/05/2018 với số tiền vay 1.000.000,00 USD. Mục đích vay là thanh toán mua sắm thiết bị cho văn phòng Trung tâm Thương mại - Dịch vụ - Cao cấp phòng Khách sạn quốc tế - cũ tại số 485 Nguyễn Tất Thành, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh. Thời hạn vay 360 ngày, lãi suất vay 0%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lũy 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tích hợp theo)

Nội dung tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

5.12 Vốn chủ sở hữu**Bảng chi tiết biến động vốn chủ sở hữu**

| | Vốn chủ sở hữu (VND) | Thặng dư cộng dồn (VND) | Chi phí uqu (VND) | Quỹ phát triển (VND) | Lợi nhuận chưa phân phối (VND) | Tổng (VND) |
|------------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------|
| 01/01/2018 | 92.418.010.000 | 55.260.000 | (1.744.349.375) | 1.705.559.758 | (26.238.554.172) | 66.195.926.211 |
| Lãi trong năm trước | - | - | - | - | 279.416.372 | 279.416.372 |
| Mua chi phí uqu trong năm trước | - | - | (1.739.635.316) | - | - | (1.739.635.316) |
| 31/12/2018 | 92.418.010.000 | 55.260.000 | (1.744.349.375) | 1.705.559.758 | (26.238.554.172) | 66.195.926.211 |
| 01/01/2018 | 92.418.010.000 | 55.260.000 | (1.744.349.375) | 1.705.559.758 | (26.238.554.172) | 66.195.926.211 |
| Lãi trong năm nay | - | - | - | - | 422.124.335 | 422.124.335 |
| 31/12/2018 | 92.418.010.000 | 55.260.000 | (1.744.349.375) | 1.705.559.758 | (25.537.002.039) | 66.897.478.344 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

Các giao dịch với đơn vị liên quan và phân phối cổ, chia lợi nhuận

| | Năm 2018 (VND) | Năm 2017 (VND) |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Vnút cách sử dụng | | |
| Vnút góp vốn | 92.418.010.000 | 92.418.010.000 |
| Vnút góp trong năm | - | - |
| Vnút góp giảm trong năm | - | - |
| Vnút góp cuối năm | 92.418.010.000 | 92.418.010.000 |
| Cổ, lợi nhuận chia | - | - |

Cổ phiếu

| | 31/12/2018 (VND) | 01/01/2018 (VND) |
|--|---------------------|---------------------|
| Số lượng cổ phiếu ký phát hành | 9.241.801 | 9.241.801 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 9.241.801 | 9.241.801 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 9.241.801 | 9.241.801 |
| Số lượng cổ phiếu mua lại (cổ phiếu quỹ) | (384.196) | (384.196) |
| - Cổ phiếu phổ thông | (384.196) | (384.196) |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 8.857.605 | 8.857.605 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 8.857.605 | 8.857.605 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm 2019 (VND) | Năm 2018 (VND) |
|--|-------------------|-------------------|
| Tổng doanh thu | | |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ lưu trú khách sạn | | |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ khác | 28.047.600 | |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Doanh thu thuần, trong đó | 28.047.600 | |

6.2. Giá trị hàng bán và dịch vụ cung cấp

| | Năm 2019 (VND) | Năm 2018 (VND) |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Giá trị cung cấp dịch vụ khác | 16.323.384 | |
| Cộng | 16.323.384 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN PGT HOLDINGS

Địa chỉ: Lầu 12 Tòa nhà Pax sky 144-146-148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tích hợp theo)

Ngày tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2019

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------|
| | (VND) | (VND) |
| - Lãi tín dụng ngân hàng | 35.202.583 | 10.742.380 |
| - Lãi cho vay | | |
| - Lãi chênh lệch giá | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 2.246.775.121 | |
| Cộng | 2.281.977.704 | |

6.4. Chi phí tài chính

| | Năm 2019 | Năm 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| | (VND) | (VND) |
| - Hoàn nhập/Dùng phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | |
| - Lãi chênh lệch giá | | |
| Cộng | | |

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Năm 2019 | Năm 2018 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | (VND) | (VND) |
| - Chi phí quản lý | 1.871.577.585 | 1.452.253.747 |
| Cộng | 1.871.577.585 | 1.452.253.747 |

Ngày 15 tháng 04 năm 2019

| | | |
|---|--|---|
| NGƯỜI LẬP BIỂU | KẾ TOÁN TRƯỞNG | TỔNG GIÁM ĐỐC |
|  |  |  |
| Nguyễn Thị Thanh Chi | Nguyễn Thị Thanh Chi | Kakazu Shogo |

