

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23,184,698,423	224,313,190,302
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	43,114,263	57,427,682,023
1. Tiền	111		43,114,263	57,427,682,023
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	21,000,000,000	165,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		21,000,000,000	165,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,130,384,160	1,885,508,279
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	3,265,132,753	2,712,253,438
2. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	265,789,303	573,792,737
3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,400,537,896)	(1,400,537,896)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	11,200,000	-
1. Hàng tồn kho	141		11,200,000	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		300,740,108,187	109,331,638,587
I. Tài sản cố định	220		2,524,854,549	2,824,838,820
1. TSCĐ hữu hình	221	V.07	2,524,854,549	2,824,838,820
- Nguyên giá	222		7,949,391,770	7,902,276,150
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,424,537,221)	(5,077,437,330)
2. TSCĐ vô hình	227	V.08	-	-
- Nguyên giá	228		798,000,000	798,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(798,000,000)	(798,000,000)
II. Bất động sản đầu tư	230	V.09	20,918,690,538	21,512,571,654
- Nguyên giá	231		43,097,993,030	43,097,993,030
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(22,179,302,492)	(21,585,421,376)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	12,589,778,324	12,486,687,415
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		496,363,636	443,272,727
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12,093,414,688	12,043,414,688
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	264,706,784,776	72,507,540,698
1. Đầu tư vào công ty con	251		16,000,000,000	16,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		30,000,000,000	30,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		273,289,033,285	50,938,978,851
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(54,582,248,509)	(24,431,438,153)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		323,924,806,610	333,644,828,889

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: *Đồng Việt Nam*

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		21,069,233,155	30,097,709,912
I. Nợ ngắn hạn	310		9,225,927,904	18,802,749,515
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	143,591,321	878,522,387
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		51,019,200	77,884,800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.6	1,379,378,735	9,424,755,057
4. Phải trả người lao động	314			886,260,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	108,748,483	289,800,000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13	567,225,806	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	2,932,621,950	3,253,570,728
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	4,043,342,409	3,991,956,543
II. Nợ dài hạn	330		11,843,305,251	11,294,960,397
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	11,843,305,251	11,294,960,397
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		302,855,573,455	303,547,118,977
I. Vốn Chủ sở hữu	410	V.17	302,855,573,455	303,547,118,977
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.17	141,203,090,000	141,203,090,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		141,203,090,000	141,203,090,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		128,875,840,338	128,875,840,338
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(5,551,626,964)	(5,551,626,964)
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38,328,270,081	39,019,815,603
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		38,227,770,640	6,396,956,934
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		100,499,441	32,622,858,669
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		323,924,806,610	333,644,828,889

Người lập biểu



Huỳnh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngưng

Trần Thái Phong



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	10,526,114,352	9,449,036,286	20,478,591,791	18,273,522,235
2. Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ (10=01-02)	10		10,526,114,352	9,449,036,286	20,478,591,791	18,273,522,235
3. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1,159,258,747	1,440,915,289	2,236,863,160	2,917,868,827
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9,366,855,605	8,008,120,997	18,241,728,631	15,355,653,408
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	5,887,900,199	9,784,782,521	19,303,510,561	18,451,744,725
6. Chi phí tài chính	22	VI.04	26,466,920,912	1,737,086,755	34,592,491,576	1,944,638,445
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		951,308,975	412,569,315	3,580,251,420	825,138,630
7. Chi phí bán hàng	25	VI.05	88,489,620	317,921,213	179,303,320	415,261,758
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	1,617,038,879	2,127,112,027	3,507,121,604	4,310,200,274
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		(12,917,693,607)	13,610,783,523	(733,677,308)	27,137,297,656
10. Thu nhập khác	31	VI.06	2,391,980,025	1,820,125,754	4,473,186,037	4,538,904,780
11. Chi phí khác	32	VI.07	1,964,289,877	1,530,505,245	3,639,009,288	3,488,615,491
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		427,690,148	289,620,509	834,176,749	1,050,289,289
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(12,490,003,459)	13,900,404,032	100,499,441	28,187,586,945
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-	2,671,258,606	-	5,128,293,089
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(12,490,003,459)	11,229,145,426	100,499,441	23,059,293,856
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(895)	804	7	1,652
17. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Huỳnh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngung



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

Trần Thái Phong

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		27,211,366,680	24,226,502,431
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(7,382,356,188)	(6,890,743,812)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,218,230,675)	(2,483,820,837)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(3,580,251,420)	(721,523,099)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,434,674,768)	(4,389,828,680)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6,775,713,061	3,886,364,381
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12,115,629,572)	(6,712,538,748)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,255,937,118	6,914,411,636
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(355,190,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	54,200,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(21,000,000,000)	(232,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		165,000,000,000	484,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(227,986,454,434)	(6,000,000,000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19,345,949,556	17,182,792,948
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(64,640,504,878)	262,381,802,948
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(5,551,626,964)
3. Tiền thu từ đi vay	33		166,900,000,000	83,730,903,522
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(166,900,000,000)	(146,800,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(68,620,723,442)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(57,384,567,760)	200,675,491,142
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		57,427,682,023	403,879,266
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.01	43,114,263	201,079,370,408

Người lập biểu

Huỳnh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngưng

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Trần Thái Phong

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2019

(Bảng thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Và Dịch vụ Khánh Hội (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000344 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23/03/2001 và được thay đổi lần thứ 25 ngày 04 tháng 10 năm 2017 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0302251673. Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán KHA. Ngày 02/04/2018 Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ban hành quyết định số 112/QĐ-SGDHCM về việc hủy niêm yết cổ phiếu KHA để chuyển sang thị trường UPCoM. Ngày 04/05/2018 Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ban hành quyết định số 234/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Và Dịch vụ Khánh Hội.

Vốn điều lệ của Công ty là 141.203.090.000 đồng.

Trụ sở chính: 360A Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ và giáo dục mầm non.

3. Ngành, nghề kinh doanh:

Kinh doanh bất động sản, thương mại, dịch vụ, cho thuê nhà và văn phòng, môi giới bất động sản.

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

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

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

Kinh doanh dịch vụ cho thuê nhà và văn phòng, kinh doanh bất động sản.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

a. Công ty con:	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội	360D Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4	100%	100%
b. Công ty liên doanh, liên kết:		Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn	179 Ấp 1, Xã Xuân Thới Thượng, Huyện Hóc Môn, TP.HCM	20.00%	20.00%

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

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

1. Kỳ kế toán năm:

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Hệ thống các chuẩn mực Kế toán Việt Nam theo quy định hiện hành của Bộ Tài chính.

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

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành để lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, các khoản ký quỹ, ký cược, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm thấp hơn giá gốc. Sau thời điểm lập dự phòng, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ dự phòng phải thu khó đòi.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính về việc "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp" và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung cho Thông tư 228/2009/TT-BTC.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá thực tế mua hàng
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính. Áp dụng theo chuẩn mực kế toán số 02 - "Hàng tồn kho" của Bộ tài chính ban hành.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

Tài sản cố định hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu 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.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo giá thực tế hình thành tài sản

Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian sử dụng của tài sản ước tính như sau:

Loại tài sản cố định:	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 50
Máy móc thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 05

Bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của một bất động sản đầu tư bao gồm giá mua bất động sản, chi phí cho quyền sử dụng đất và chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến.

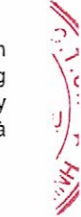
Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Loại bất động sản đầu tư:	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà và Quyền sử dụng đất	18 - 50
Nhà	05 - 36

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Theo Điều 44. Kế toán giao dịch hợp đồng hợp tác kinh doanh của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

8. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:



Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa số thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm nay với số thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được ghi giảm (hoàn nhập).

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị, thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Có phân biệt từng khoản vay, chi phí đi vay được vốn hoá khi có đủ điều kiện được thực hiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay"

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong năm. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến Việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 07 - "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết", Chuẩn mực kế toán số 16 - "Chi phí đi vay", các khoản trích trước vào chi phí SXKD phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ theo Chuẩn mực số 01 - "Chuẩn mực chung".

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Các khoản dự phòng phải trả phải thoã mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: theo chuẩn mực

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu; Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh đã trừ chi phí thuế TNDN năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng có tuân thủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ có tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính có tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Thu nhập khác:

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo quy định hiện hành

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ phù hợp với doanh thu.

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, ...; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, ...

19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo quy định hiện hành

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế và không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

(Đơn vị tính: VND)

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Tiền mặt	1,941,000		20,471,000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	41,173,263		57,407,211,023	
Tổng cộng	43,114,263		57,427,682,023	

02. Các khoản đầu tư tài chính:	Cuối kỳ			Đầu năm		
	a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:					
Ngắn hạn:						
Tiền gửi có kỳ hạn (từ 3 tháng đến 12 tháng)	21,000,000,000			165,000,000,000		
Cộng	21,000,000,000			165,000,000,000		
b. Đầu tư vào công ty con:						
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty TNHH MTV Mầm Non Khánh Hội	16,000,000,000	-	16,000,000,000	16,000,000,000	-	16,000,000,000
Cộng	16,000,000,000	-	16,000,000,000	16,000,000,000	-	16,000,000,000
c. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:						
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn	30,000,000,000	(1,501,871,224)	28,498,128,776	30,000,000,000	(1,826,747,587)	28,173,252,413
Cộng	30,000,000,000	(1,501,871,224)	28,498,128,776	30,000,000,000	(1,826,747,587)	28,173,252,413
d. Đầu tư vào đơn vị khác:						
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển CN - TM Cù Chi	16,159,866,666	(10,827,110,666)	5,332,756,000	16,159,866,666	(11,815,348,666)	4,344,518,000
Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đông Nam	12,000,000,000	(9,000,000,000)	3,000,000,000	12,000,000,000	(9,000,000,000)	3,000,000,000
Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận	1,162,500,000	-	1,162,500,000	1,162,500,000	(349,851,900)	812,648,100
Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận	-	-	-	5,636,400,000	(854,000,000)	4,782,400,000
Công ty CP TM DV Lâu Đài Ven Sông	5,427,000,000	-	5,427,000,000	5,427,000,000	-	5,427,000,000
Công ty CP Sàn BDS Bến Thành Đức Khải (*)	585,490,000	(585,490,000)	-	585,490,000	(585,490,000)	-
Tổng Công Ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng	237,954,176,619	(32,667,776,619)	205,286,400,000	9,967,722,185	-	9,967,722,185
Cộng	273,289,033,285	(53,080,377,285)	220,208,656,000	50,938,978,851	(22,604,690,566)	28,334,288,285

Tổng cộng	319,289,033,285	(54,582,248,509)	264,706,784,776	96,938,978,851	(24,431,438,153)	72,507,540,698
-----------	-----------------	------------------	-----------------	----------------	------------------	----------------

Cổ phiếu Cty CP Đầu Tư Phát Triển CN-TM Củ Chi (Mã CCI) đã niêm yết trên sàn HOSE ngày 04/05/2010.

Cổ phiếu Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận (Mã PNG) đã niêm yết trên sàn UPCoM ngày 05/04/2016.

Cổ phiếu Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận (Mã PNT) đã niêm yết trên sàn UPCoM ngày 12/01/2017.

Cổ phiếu TCT Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng (Mã DIG) đã niêm yết trên sàn HOSE ngày 19/08/2009.

Chi tiết đầu tư vào đơn vị khác:

Tên đơn vị đã đầu tư	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng cổ phần	Giá Trị	Số lượng cổ phần	Giá Trị
Cty CP Đầu Tư Phát Triển CN-TM Củ Chi	372,920	16,159,866,666	372,920	16,159,866,666
Công ty CP Căn Nhà Mơ Ước Đồng Nam	600,000	12,000,000,000	600,000	12,000,000,000
Công ty CP Kỹ Thuật Xây Dựng Phú Nhuận	133,221	1,162,500,000	133,221	1,162,500,000
Công ty CP Thương Mại Phú Nhuận	-	-	341,600	5,636,400,000
Công ty CP TM DV Lâu Đài Ven Sông	542,700	5,427,000,000	542,700	5,427,000,000
Cty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải (*)	58,549	585,490,000	58,549	585,490,000
TCT Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng	15,206,400	237,954,176,619	670,000	9,967,722,185
Tổng cộng:	16,913,790	273,289,033,285	2,718,990	50,938,978,851

(*) Công ty CP Sàn BĐS Bến Thành Đức Khải đang thực hiện thủ tục giải thể.

Biến động khoản dự phòng đầu tư tài chính:

Số dự phòng đầu năm (01/01/2019)	24,431,438,153
Trích lập trong năm	32,667,776,619
Hoàn nhập trong năm	(2,516,966,263)
Số dự phòng cuối kỳ (30/06/2019)	54,582,248,509

03. Phải thu của khách hàng:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Cty CP DV CSSK Và Giải Trí Khánh Hội	1,513,125,167	(1,360,385,605)	2,201,655,967	(1,360,385,605)
Phải thu khác	1,752,007,586	(40,152,291)	510,597,471	(40,152,291)
Cộng	3,265,132,753	(1,400,537,896)	2,712,253,438	(1,400,537,896)

04. Phải thu khác:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Tạm ứng cho nhân viên	62,000,000	-	270,000,000	-
Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng			212,561,646	-
Phải thu khác	203,789,303	-	91,231,091	-
Cộng	265,789,303	-	573,792,737	-

05. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	11,200,000	-	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	11,200,000	-	-	-

06. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	Cuối kỳ		Số đã thực nộp trong năm	Số phải nộp trong năm	Đầu năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	414,973,443	1,830,963,994	2,032,048,420	-	213,889,017

Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	-	-	1,434,674,768	-	-	1,434,674,768
Thuế TNDN truy thu các năm trước	-	600,000,000	-	-	-	600,000,000
Thuế thu nhập cá nhân	-	46,582,182	7,148,582,183	185,569,100	-	7,009,595,265
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	153,087,313	822,996,318	974,223,421	-	1,860,210
Thuế môn bài	-	-	4,000,000	4,000,000	-	-
Thuế khác	-	164,735,797	-	-	-	164,735,797
Cộng	-	1,379,378,735	11,241,217,263	3,195,840,941	-	9,424,755,057

07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	2,508,860,482	474,819,773	2,497,517,749	182,983,727	2,238,094,419	7,902,276,150
Mua trong năm	-	-	-	-	47,115,620	47,115,620
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,508,860,482	474,819,773	2,497,517,749	182,983,727	2,285,210,039	7,949,391,770
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1,574,837,179	474,819,773	1,546,957,818	182,983,727	1,297,838,833	5,077,437,330
Khấu hao trong năm	46,654,360	-	124,875,888	8,833,332	166,736,311	347,099,891
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,621,491,539	474,819,773	1,671,833,706	191,817,059	1,464,575,144	5,424,537,221
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	934,023,303	-	950,559,931	-	940,255,586	2,824,838,820
Tại ngày cuối kỳ	887,368,943	-	825,684,043	(8,833,332)	820,634,895	2,524,854,549
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:						
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					2,534,418,792	

08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
Số dư cuối kỳ	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	798,000,000	-	798,000,000
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:			798,000,000			

09. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Nhà	Nhà và QSDĐ	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	20,234,426,023	22,863,567,007	43,097,993,030

Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	20,234,426,023	22,863,567,007	43,097,993,030
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	15,544,874,567	6,040,546,809	21,585,421,376
Khấu hao trong năm	263,566,566	330,314,550	593,881,116
Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	15,808,441,133	6,370,861,359	22,179,302,492
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4,689,551,456	16,823,020,198	21,512,571,654
Tại ngày cuối kỳ	4,425,984,890	16,492,705,648	20,918,690,538

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá: 2,780,523,068

10. Tài sản dở dang dài hạn:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn:	496,363,636	496,363,636	443,272,727	443,272,727
Công trình 2-4-6 Đoàn Như Hải	269,090,909	269,090,909	216,000,000	216,000,000
Công trình Khánh Hội Plaza	227,272,727	227,272,727	227,272,727	227,272,727
b. Xây dựng cơ bản dở dang:	12,093,414,688	12,093,414,688	12,043,414,688	12,043,414,688
Công trình 68-74 Nguyễn Tất Thành, Q.4	11,878,414,688	11,878,414,688	11,878,414,688	11,878,414,688
Công trình khác	215,000,000	215,000,000	165,000,000	165,000,000
Tổng cộng	12,589,778,324	12,589,778,324	12,486,687,415	12,486,687,415

11. Phải trả người bán:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Khánh Hội	120,548,065	120,548,065	861,838,387	861,838,387
Các đối tượng khác	23,043,256	23,043,256	16,684,000	16,684,000
Tổng cộng	143,591,321	143,591,321	878,522,387	878,522,387

12. Chi phí phải trả:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:				
Chi phí khác	108,748,483		289,800,000	
Cộng	108,748,483		289,800,000	

13. Doanh thu chưa thực hiện:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:				
Doanh thu cho thuê mặt bằng	567,225,806		-	
b. Dài hạn:				
c. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng:				
Tổng cộng	567,225,806		-	

14. Phải trả khác:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn:				
Tiền bảo trì CCKH2 - Căn hộ	498,589,790		1,026,856,156	
Tiền bảo trì CCKH2 - Văn phòng	323,510,684		323,510,684	

Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3,839,075	3,839,075
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,106,682,401	1,899,364,813
Cộng	2,932,621,950	3,253,570,728
b. Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược	11,843,305,251	11,294,960,397
Cộng	11,843,305,251	11,294,960,397

15. Vay và nợ thuê tài chính:	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn:						
Ngân hàng TMCP Bản Việt	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi:	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	3,991,956,543	4,495,265,235
Trích lập trong kỳ	792,044,963	1,036,336,308
Tăng khác trong kỳ	-	-
Sử dụng trong kỳ	(740,659,097)	(1,539,645,000)
Giảm khác trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	4,043,342,409	3,991,956,543

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp
 Quỹ khen thưởng: Thưởng cho CBNV trong công ty.
 Quỹ phúc lợi: Chi cho các hoạt động phúc lợi trong công ty.

17. 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	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư tại 01/01/2018	141,203,090,000	128,875,840,338	-	-	174,938,641,242	445,017,571,580
- Lãi trong năm					39,602,248,169	39,602,248,169
- Mua cổ phiếu quỹ			(5,551,626,964)			(5,551,626,964)
- Trích lập các quỹ					(1,036,336,308)	(1,036,336,308)
- Chia cổ tức 2017					(167,505,348,000)	(167,505,348,000)
- Chia cổ tức 2018					(6,979,389,500)	(6,979,389,500)
Số dư tại 31/12/2018						
Số dư tại 01/01/2019	141,203,090,000	128,875,840,338	(5,551,626,964)	-	39,019,815,603	303,547,118,977
- Lãi trong năm nay					100,499,441	100,499,441
- Trích lập các quỹ					(792,044,963)	(792,044,963)
- Chia cổ tức					-	-
Số dư tại 30/06/2019	141,203,090,000	128,875,840,338	(5,551,626,964)	-	38,328,270,081	302,855,573,455

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các nhà đầu tư	139,587,790,000	139,587,790,000
Cổ phiếu quỹ	1,615,300,000	1,615,300,000
Cộng	141,203,090,000	141,203,090,000

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		

Vốn góp đầu năm	141,203,090,000	141,203,090,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối kỳ	141,203,090,000	141,203,090,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia:		
Cộng	Năm nay	Năm trước
	-	-
d. Cổ phiếu:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14,120,309	14,120,309
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14,120,309	14,120,309
+ Cổ phiếu phổ thông	14,120,309	14,120,309
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	161,530	161,530
+ Cổ phiếu phổ thông	161,530	161,530
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13,958,779	13,958,779
+ Cổ phiếu phổ thông	13,958,779	13,958,779
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND

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

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

	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Doanh thu thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ	9,000,000	306,082,727	18,000,000	318,232,727
Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	10,517,114,352	9,142,953,559	20,460,591,791	17,955,289,508
Cộng	10,526,114,352	9,449,036,286	20,478,591,791	18,273,522,235

02. Giá vốn hàng bán

	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán	-	17,499,353	2,009,085	25,549,751
Giá vốn kinh doanh Bất động sản đầu tư	1,159,258,747	1,423,415,936	2,234,854,075	2,892,319,076
Cộng	1,159,258,747	1,440,915,289	2,236,863,160	2,917,868,827

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,626,856,199	4,401,382,561	5,732,251,862	10,916,334,265
Cổ tức, lợi nhuận được chia	261,044,000	561,044,000	13,400,458,699	2,713,054,500
- Lãi các khoản đầu tư	-	19,200,000	-	19,200,000
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	5,600,405	-	5,600,405
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	4,797,555,555	170,800,000	4,797,555,555
Cộng	5,887,900,199	9,784,782,521	19,303,510,561	18,451,744,725

04. Chi phí tài chính

	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền vay	951,308,975	240,141,948	3,580,251,420	652,711,263
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư (*)	26,611,200,000	975,613,400	32,667,776,619	975,613,400
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư (*)	(1,095,588,063)	-	(1,662,966,263)	(205,017,625)
Chi phí tài chính khác	-	521,331,407	7,429,800	521,331,407

Cộng	26,466,920,912	1,737,086,755	34,592,491,576	1,944,638,445
(*) Khoản dự phòng/ hoàn nhập tổn thất đầu tư tài chính xem chi tiết tại mục V.02.d.				
05. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
a. Chi phí bán hàng	88,489,620	317,921,213	179,303,320	415,261,758
Chi phí dịch vụ mua ngoài	88,489,620	317,921,213	179,303,320	415,261,758
b. Chi phí QLDN	1,617,038,879	2,127,112,027	3,507,121,604	4,310,200,274
Chi phí nhân viên quản lý	850,199,457	1,112,249,721	1,878,055,647	2,386,130,215
Chi phí đồ dùng văn phòng	29,648,313	35,304,583	42,454,180	107,613,638
Chi phí khấu hao TSCĐ	80,889,687	89,213,448	164,220,068	182,254,636
Thuế, phí và lệ phí	1,342,413	2,967,562	7,358,043	9,924,903
- Chi phí dự phòng (phải thu khó đòi)	-	8,514,724	-	8,514,724
Chi phí dịch vụ mua ngoài	157,344,540	286,205,907	221,621,228	533,673,120
Chi phí bằng tiền khác	497,614,469	592,656,082	1,193,412,438	1,082,089,038
c. Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:	-	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng (phải thu khó đòi) (*)	-	-	-	-
Tổng cộng	1,705,528,499	2,445,033,240	3,686,424,924	4,725,462,032
06. Thu nhập khác	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, công cụ	-	1,363,636	-	66,936,363
Tiền điện, nước, dịch vụ	2,388,208,825	1,737,813,726	4,464,297,398	3,534,077,659
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	79,808,818	-	79,808,818
Thu nhập khác	3,771,200	1,139,574	8,888,639	858,081,940
Cộng	2,391,980,025	1,820,125,754	4,473,186,037	4,538,904,780
07. Chi phí khác	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Tiền điện, nước, dịch vụ	1,964,289,877	1,530,505,245	3,636,576,322	3,082,765,491
Chi phí khác	-	-	2,432,966	405,850,000
Cộng	1,964,289,877	1,530,505,245	3,639,009,288	3,488,615,491
08. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29,648,313	35,304,583	42,454,180	107,613,638
Chi phí nhân công	850,199,457	1,112,249,721	1,878,055,647	2,386,130,215
Chi phí khấu hao TSCĐ	464,237,955	466,774,544	938,971,922	923,158,909
Chi phí dịch vụ mua ngoài	796,000,114	1,233,956,065	1,319,021,441	2,111,985,734
Chi phí khác bằng tiền	724,701,407	1,029,148,890	1,744,784,894	2,105,927,637
Cộng	2,864,787,246	3,885,948,529	5,923,288,084	7,643,330,859
09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế của hoạt động SXKD	(12,490,003,459)	13,900,404,032	100,499,441	28,187,586,945
Lợi nhuận trước thuế của hoạt động SXKD chính	(12,490,003,459)	13,900,404,032	100,499,441	28,187,586,945

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	16,933,000	-	166,933,000
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(261,044,000)	(561,044,000)	(13,400,458,699)	(2,713,054,500)
Tổng thu nhập chịu thuế trong kỳ tính thuế	(12,751,047,459)	13,356,293,032	(13,299,959,258)	25,641,465,445
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		20%		20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp	-	2,671,258,606	-	5,128,293,089
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	2,671,258,606	-	5,128,293,089

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2		Lũy kế	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(12,490,003,459)	11,229,145,426	100,499,441	23,059,293,856
Cổ phiếu đang lưu hành b.quan trong kỳ	13,958,779	13,958,779	13,958,779	13,958,779
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(895)	804	7	1,652

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

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường: 166.900.000 đồng

Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác: 0 đồng.

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường: 166.900.000.000 đồng

Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác: 0 đồng

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

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

02. Thông tin về các bên liên quan:

Tên công ty	Mối quan hệ	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Vốn điều lệ	Ghi chú
Công ty TNHH MTV Mắm Non Khánh Hội	Công ty con	100.00%	100.00%	16,000,000,000	
Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết	20.00%	20.00%	150,000,000,000	

03. Công cụ tài chính:

a. Quản lý rủi ro vốn:

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ. Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

b. Các chính sách kế toán chủ yếu:

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và Các phương pháp kế toán mà công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại phần Thuyết minh này.

Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ tài chính yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

c. Các loại công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	Giá trị ghi sổ	
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	43,114,263	57,427,682,023
Phải thu khách hàng và phải thu khác	3,530,922,056	3,286,046,175
Đầu tư ngắn hạn	21,000,000,000	165,000,000,000
Tổng cộng	24,574,036,319	225,713,728,198

Công nợ tài chính

Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	3,076,213,271	4,132,093,115
Chi phí phải trả	108,748,483	289,800,000
Tổng cộng	3,184,961,754	4,421,893,115

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30/06/2019, Tuy nhiên, Công ty ước tính giá trị hợp lý của những tài sản và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn còn lại theo hợp đồng đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối năm tài chính. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

Tại ngày 30/06/2019	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	143,591,321	-	143,591,321
Phải trả, phải nộp khác	2,932,621,950	-	2,932,621,950
Chi phí phải trả	108,748,483	-	108,748,483
Tổng cộng	3,184,961,754	-	3,184,961,754
Tại ngày 01/01/2019			
Các khoản vay	-	-	-
Phải trả người bán	878,522,387	-	878,522,387
Phải trả, phải nộp khác	3,253,570,728	11,294,960,397	14,548,531,125
Chi phí phải trả	289,800,000	-	289,800,000
Tổng cộng	4,421,893,115	11,294,960,397	15,716,853,512

Ban Tổng giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

04. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh Bất động sản và doanh thu chủ yếu là từ hoạt động này. Đồng thời các dự án tạo ra doanh thu của Công ty đều tọa lạc tại TP. Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin kinh doanh theo bộ phận là không cần thiết.

Kết quả kinh theo bộ phận được trình bày khi hợp nhất Báo cáo tài chính trong Tập đoàn.

05. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

Bảng kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu	Quý 2		Chênh lệch (+/-)	% tăng/giảm (+/-)
	Năm 2019	Năm 2018		
Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10,526,114,352	9,449,036,286	1,077,078,066	11.40
Giá vốn hàng bán	1,159,258,747	1,440,915,289	(281,656,542)	(19.55)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	9,366,855,605	8,008,120,997	1,358,734,608	16.97
Doanh thu hoạt động tài chính	5,887,900,199	9,784,782,521	(3,896,882,322)	(39.83)
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(12,490,003,459)	13,900,404,032	(26,390,407,491)	(189.85)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(12,490,003,459)	11,229,145,426	(23,719,148,885)	(211.23)

06. Thông tin về hoạt động liên tục:

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động kinh doanh của mình.

Người lập biểu



Huỳnh Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Ngưng



Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Trần Thái Phong

