

Công ty CP Đầu Tư Thương Mại Bất Động Sản An Dương Thảo Điền
Số 02 Ngõ Đức Kế, P Bến Nghé, Quận 1, TP HCM.

Mẫu số: B01-DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số
202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		235,269,683,379	339,292,266,779
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		19,048,585,154	32,512,070,921
1. Tiền	111		19,048,585,154	32,512,070,921
2. Các khoản tương đương tiền	112			100,740,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		18,579,151	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		18,579,151	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		132,298,798,082	295,053,842,332
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		63,154,554,542	17,262,827,317
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,833,817,321	156,536,745,247
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			150,000,000
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		33,500,000,000	42,720,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		23,921,164,769	78,384,269,768
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(110,738,550)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		71,959,995,006	
1. Hàng tồn kho	141		71,976,108,511	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(16,113,505)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,943,725,986	11,726,353,526
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		584,715,051	67,556,114
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,106,489,883	11,656,356,340
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		252,521,052	2,441,072
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,067,022,432,732	790,553,068,875
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,000,000	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		3,000,000	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		234,804,376,810	309,094,684,555
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,060,783,507	5,373,351,627
- Nguyên giá	222		14,986,639,032	6,559,513,576
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8,925,855,525)	(1,186,161,949)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		228,743,593,303	303,721,332,928
- Nguyên giá	228		240,755,989,770	304,225,221,818
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12,012,396,467)	(503,888,890)
III. Bất động sản đầu tư	230		279,492,177,800	262,813,708,681
- Nguyên giá	231		292,666,703,392	269,672,325,093
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(13,174,525,592)	(6,858,616,412)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		188,768,119,280	112,464,176,533
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		188,768,119,280	112,464,176,533
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		302,398,891,925	106,180,499,106
1. Đầu tư vào công ty con	251			42,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		213,628,054,755	32,160,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		89,571,420,000	33,600,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(800,582,830)	(1,579,500,894)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		61,555,866,917	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		61,555,866,917	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,302,292,116,111	1,129,845,335,654
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		233,416,748,568	169,462,717,977
I. Nợ ngắn hạn	310		87,866,915,221	14,698,684,634
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		9,391,124,538	3,608,924,109
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11,114,810,065	267,392,103
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,880,126,013	3,545,302,990
4. Phải trả người lao động	314		529,771,729	184,834,052
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,598,554,342	2,352,138,888
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		280,457,737	256,461,172

9. Phải trả ngắn hạn khác	319		43,341,226,400	2,002,431,316
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		17,633,800,012	281,200,004
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		97,044,385	2,200,000,000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		145,549,833,347	154,764,033,343
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		145,549,833,347	154,764,033,343
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,035,355,444,785	1,019,122,617,677
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,035,355,444,785	1,019,122,617,677
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,013,501,000,000	967,765,350,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,013,501,000,000	967,765,350,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(469,161,000)	(469,161,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,192,604,567	
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2,352,834,000	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18,778,167,218	51,826,428,677
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16,536,722,086	46,972,127,728
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,241,445,132	4,854,300,949
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		33,519,922,758	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,302,292,116,111	1,188,585,335,654

Lập, Ngày 28 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Nguyễn Tuyết Vân

Kế toán trưởng



Cao Thị Bích Loan

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Nhân Bảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 2/2018		tổng kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			năm 2018	năm 2017	2018	2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		70,654,973,862	4,757,105,918	88,342,623,648	8,491,536,185
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		8,290,666		9,240,666	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		70,646,683,196	4,757,105,918	88,333,382,982	8,491,536,185
4. Giá vốn hàng bán	11		60,568,655,229	3,391,366,572	69,612,850,447	7,037,795,196
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		10,078,027,967	1,365,739,346	18,720,532,535	1,453,740,989
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		277,968,090	13,822,239,425	1,162,659,860	15,095,177,496
7. Chi phí tài chính	22		3,223,990,443	3,177,923,067	6,298,436,495	6,436,784,733
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,223,990,443	3,177,923,067	6,298,436,495	6,307,473,599
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			671,258,187		671,258,187	(5,375,283)
9. Chi phí bán hàng	25		132,724,713		276,604,474	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,355,229,967	1,725,551,443	7,569,215,014	2,889,130,341
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		2,315,309,121	10,284,504,261	6,410,194,599	7,217,628,128
12. Thu nhập khác	31		209,915,318		219,624,278	0
13. Chi phí khác	32		50,000,000		5,140,000	573,653,850
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		159,915,318		214,484,278	(573,653,850)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,475,224,439	10,284,504,261	6,624,678,877	6,643,974,278
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		724,216,398	1,353,444,750	1,221,838,219	1,480,844,219
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					127,522
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,751,008,041	8,931,059,511	5,402,840,658	5,163,130,059
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			1,721,001,652	8,931,059,511	5,328,894,531	5,163,130,059
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			30,006,389	0	73,946,127	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		17	92	53	53

Ngày 28 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ N. Tuyết Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Cao Thị Bích Loan

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)



Nguyễn Nhân Bảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	30/06/2017
1	2	3		5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		54,938,451,519	6,368,079,343
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(25,274,956,602)	(53,194,194,702)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(3,909,768,707)	(901,047,071)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(6,999,547,106)	(7,424,515,266)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(4,917,258,560)	(1,689,727,524)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		38,578,184,574	5,956,390,639
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(75,823,272,956)	(8,170,633,203)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23,408,167,838)	(59,055,647,784)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(24,848,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(20,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14,707,881,000	77,280,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(20,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			66,587,500,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		80,015,581	890,840,743
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14,787,896,581	79,910,340,743
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			42,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		18,500,000,000	1,526,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,733,799,994)	(17,357,499,995)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14,838,263,000)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,927,937,006	26,168,500,005
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(6,692,334,251)	47,023,192,964
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25,740,919,405	86,228,877,957
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		19,048,585,154	133,252,070,921

* Số liệu đối chiếu là số liệu của công ty mẹ

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Nguyễn Tuyết Vân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Cao Thị Bích Loan

Lập, Ngày 28 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Nhân Bảo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Bất động sản An Dương Thảo Điền là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh nghiệp Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu số 4103007249 ngày 10/07/2007, sau đó thay đổi sang mã số 0305087904. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận kinh doanh lần thứ 12 ngày 02 tháng 04 năm 2018.

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh nhà; Kinh doanh khu dân cư, khu du lịch và khu vui chơi giải trí; công trình công cộng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình thể thao ngoài trời.
- Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú.
- Vệ sinh chung nhà cửa;
- Vệ sinh nhà cửa và các Công trình khác. Chi tiết: Vệ sinh bên ngoài cho tất cả các công trình, bao gồm các văn phòng, nhà máy, cửa hàng, cơ quan và các khu nhà đa mục tiêu khác. Vệ sinh bề bơi hoặc bảo dưỡng. Dịch vụ tẩy uế và diệt trùng;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; Hoạt động của các cơ sở thể thao. Chi tiết: Bể bơi và sân vận động; Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác) (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Buôn bán đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (trừ dược phẩm);
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới ...);
- Đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản); Vận tải hành khách ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Hoạt động liên quan tới vận tải hành khách, động vật hoặc hàng hóa bằng đường thủy. Hoạt động của cảng biển, cảng sông, bến tàu, cầu tàu. Hoạt động hoa tiêu, lái dật, đưa tàu cập bến. Hoạt động của tàu, xà lan, lash, hoạt động cứu hộ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán thiết bị phụ tùng, hàng trang trí nội thất, hàng kim khí điện máy, đồ gỗ xây dựng;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Bán mô tô, xe máy; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán phụ tùng mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán phụ tùng ô tô. Mua bán phụ tùng xe máy.

2. Danh sách công ty con quan trọng được hợp nhất: 3

- Tên công ty: Công Ty TNHH Một Thành Viên Đầu Tư GI Invest
- Địa chỉ: P1901 (Tầng 19) Mê Linh Point Tower, số 02 Ngõ Đức Kế, P Bến Nghé, Quận 01, Tp HCM
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100 %
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100 %
- Tên công ty: Công Ty CP Khu Du Lịch Đảo San Hô
- Địa chỉ: Thôn Tây, Ninh Vân, TX Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 99 %
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 99 %
- Tên công ty: Công Ty CP Cơ Khí Ngân Hàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

- Địa chỉ: Số 7 Phạm Văn Hai, P1, Q Tân Bình, TP HCM
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 51 %
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 51 %

3 Công ty liên kết được hợp nhất

- Tên công ty: Công Ty CP Sản Xuất và Thương Mại Phương Đông
- Địa chỉ: 40 Kim Biên, Quận 5, TP Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ lợi ích của công ty: 30,88%
- Quyền biểu quyết của công ty : 30,88 %

Công ty có trụ sở chính tại địa điểm sau

Trụ sở chính

1901(Tầng 19) Mê Linh Point Tower, Số 02 Ngõ Đức Kế, Phường Bến Nghé,
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. CHUẨN MỨC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

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

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

4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Giá trị sau ghi nhận ban đầu
Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

Mức trích lập dự phòng

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

5. Tài sản cố định vô hình

Mọi chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn khi được giao đất hoặc số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình được Nhà nước cấp hoặc được tặng, biếu, được xác định theo giá trị hợp lý ban đầu cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng theo dự tính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định vô hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định vô hình nhận về hoặc bằng với giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định vô hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đem trao đổi.

Toàn bộ chi phí nghiên cứu được ghi nhận vào chi phí phát sinh trong kỳ. Chi phí triển khai cho từng dự án chỉ được ghi nhận là tài sản cố định vô hình nếu Công ty đồng thời thỏa mãn được các điều kiện sau: (i) Tính khả thi về mặt kỹ thuật đảm bảo cho việc hoàn thành và đưa tài sản vô hình vào sử dụng theo dự tính hoặc để bán; (ii) Công ty dự định hoàn thành tài sản vô hình để sử dụng hoặc để bán; (iii) Công ty có khả năng sử dụng hoặc bán tài sản vô hình đó; (iv) Tài sản vô hình đó phải tạo ra được lợi ích kinh tế trong tương lai; (v) Công ty có đầy đủ các nguồn lực về kỹ thuật, tài chính và các nguồn lực khác để hoàn tất các giai đoạn triển khai, bán hoặc sử dụng tài sản vô hình đó; (vi) Có khả năng xác định một

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

cách chắc chắn toàn bộ chi phí trong giai đoạn triển khai để tạo ra tài sản vô hình đó; và (vii) Ước tính có đủ tiêu chuẩn về thời gian sử dụng và giá trị theo quy định cho Tài sản cố định vô hình.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được tính vào nguyên giá tài sản cố định vô hình: (i) Chi phí này có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu; (ii) Chi phí được đánh giá một cách chắc chắn và gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là các quyền sử dụng đất lâu dài, Công ty không tiến hành trích khấu hao với các tài sản này.

6. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư (nếu có).

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính từ 30 đến 40 năm.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

7. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

8. Chi phí đi vay

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

12. Vốn 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 giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

13. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

14. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền

	30/06/2018	30/06/2017
Tiền mặt	7.425.672.601	6.486.802.669
Tiền gửi ngân hàng	11.622.912.553	26.025.268.252
Các khoản tương đương tiền		100.740.000.000
Cộng	19.048.585.154	133.252.070.921

2. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/06/2018	30/06/2017
- Các khoản phải thu khách hàng	63.154.554.542	17.312.629.317
Cộng	63.154.554.542	17.312.629.317

3. Trả trước người bán

	30/06/2018	30/06/2017
a. Trả trước người bán ngắn hạn	11.833.817.321	156.536.745.247
b. Trả trước người bán dài hạn	-	-
Cộng	11.833.817.321	156.536.745.247

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2018	30/06/2017
--	------------	------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Công ty TNHH GP DV KH Tích Hợp		22.720.00.000
Phải thu khác (*)	33.500.000.000	20.000.000.000
Cộng	33.500.000.000	42.720.000.000

(*) Khoản thu của công ty TNHH MTV G Invest

5. Các khoản phải thu khác

	30/06/2018		30/06/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	23.921.164.769	-	79.104.492.545	-
- Các khoản phải thu khác	23.921.164.769	-	79.104.492.545	-
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(110.738.550)		
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	23.921.164.769	(110.738.550)	79.104.492.545	-

6 Chi phí trả trước

	30/06/2018	30/06/2017
a. Ngắn hạn	584.715.051	67.556.114
- Các khoản khác	584.715.051	67.556.114
b. Dài hạn	-	-
Cộng	584.715.051	67.556.114

6. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	4.129.808.780	3.729.422.282	6.916.977.698	210.430.272	14.986.639.032
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.129.808.780	3.729.422.282	6.916.977.698	211.430.272	14.986.639.032
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	2.759.239.788	3.332.168.076	1.995.656.626	161.159.634	8.248.224.124
Khấu hao trong năm	147.339.108	91.385.412	424.858.925	14.047.956	677.631.401
Số dư cuối năm	2.906.578.896	3.423.553.488	2.420.515.551	175.207.590	8.925.855.525
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 1/1/2018	1.370.568.992	397.254.206	4.921.321.072	49.270.638	6.738.414.908

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

Tại ngày 30/06/2018	1.223.229.884	305.868.794	4.496.462.147	35.222.682	6.060.783.507
------------------------	---------------	-------------	---------------	------------	---------------

7. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TS khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư 01/01/2018	282.536.030.090	22.708.207.680	211.752.000	305.455.989.770
Giảm trong kỳ	64.700.000.000			64.700.000.000
Số dư 30/06/2018	217.836.030.090	22.708.207.680	211.752.000	240.755.989.770
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	7.938.986.879	1.954.284.072	65.731.350	9.959.002.301
Khấu hao kỳ	630.912.864	1.417.187.502	5.293.800	2.053.394.166
Số dư 30/06/2018	8.569.899.743	3.371.471.574	71.025.150	12.012.396.467
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu năm	274.597.043.211	20.753.923.608	146.020.650	295.496.987.469
Tại ngày cuối năm	209.266.130.347	19.369.943.786	140.726.850	228.743.593.303

8. Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	72.317.985.000	220.348.718.392	292.666.703.392
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	72.317.985.000	220.348.718.392	292.666.703.392
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	9.501.090.758	9.501.090.758
Khấu hao trong kỳ	-	3.673.434.834	3.673.434.834
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	13.174.525.592	13.174.525.592
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	72.317.985.000	210.847.627.634	283.165.612.634
Tại ngày 30/06/2018	72.317.985.000	207.174.192.800	279.492.177.800

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 – DN/HN

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
- Dự án Quận 9	-	41.000.000.000
- Dự án Aurora Quốc Hương	120.670.562.137	93.072.435.391
Dự án Coral Beach Nha Trang	67.764.134.415	
- Công trình xây dựng cơ bản dở dang khác	333.422.728	19.391.741.142
Cộng	<u>188.768.119.280</u>	<u>112.464.176.533</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN /HN

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2018		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn	9.391.124.538	9.391.124.538	79.104.492.545	79.104.492.545
b. Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	9.391.124.538	9.391.124.538	79.104.492.545	79.104.492.545

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Phải thu đầu kỳ	Phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng		137.690.095	184.681.635	386.282.908		4.940.293
Thuế thu nhập doanh nghiệp	213.376.954	6.366.893.420	1.221.838.219	4.917.258.560	216.376.954	2.671.473.079
Thuế thu nhập cá nhân	1.936.284	41.448.371	538.999.641	374.799.087		203.712.641
Cộng	215.313.238	6.563.023.426	1.945.519.495	5.678.340.555	216.376.954	2.880.126.013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

10. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2018		30/06/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
* Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	213.628.054.755	-	32.160.000.000	(3.202.783)
- Công ty TNHH Miền Đông Thảo			8.160.000.000	(3.202.783)
- Công ty CP Đầu tư và TM ASCENTRO	213.628.054.755		24.000.000.000	-
- Công ty CP SX và TM Phương Đông Lãi (lỗ) từ công ty liên doanh, liên kết				
* Đầu tư vào đơn vị khác	89.571.420.000	-	33.600.000.000	(1.576.298.111)
- Công ty Cổ phần Glenwood Horeca	28.500.000.000	(800.582.830)	5.100.000.000	(1.416.836.669)
- Công ty CP Phát triển nhà G Homes	61.071.420.000	(800.582.830)	28.500.000.000	(159.461.442)
- Công ty CP Sơn Chất dẻo	303.199.474.755	-	107.760.000.000	(1.579.500.894)
Cộng				

(**) Theo qui định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty chỉ đánh giá được những khoản đầu tư đối với Công ty niêm yết tại thời điểm 31/12/2016. Đối với các Công ty chưa thực hiện niêm yết, Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

• Thuyết minh bổ sung về đầu tư góp vốn vào các đơn vị tại ngày 01/06/2018:

	Mối quan hệ		Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công Ty CP SX và TM Phương Đông	Công ty liên kết	Quận 5 -TP. Hồ Chí Minh	30,88%	30,88%		Kinh doanh thương mại .sx
- Công ty CP Phát triển nhà G Homes	Đầu tư vào đơn vị khác	Quận 1 -TP. Hồ Chí Minh	5,59%	5,59%		Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác,...
- Công ty Cổ Sơn chất dẻo	Đầu tư vào đơn vị khác	TP. Hồ Chí Minh	6,92%	6,92%		Sản xuất, thương mại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN /HN

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
Lãi vay phải trả	2.598.554.342	2.352.138.888
	-	-
Cộng	<u>2.598.554.342</u>	<u>2.352.138.888</u>

14. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	43.341.226.400	2.002.431.316
Cộng	<u>43.341.226.400</u>	<u>2.002.431.316</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn						
- Vay cá nhân	17.633.800.012	17.133.800.012	17.200.000.000	433.799.996	867.600.006	867.600.006
- Các khoản vay dài hạn từ 1 năm trở xuống	17.200.000.000	17.200.000.000	17.200.000.000	-	-	-
+ Ngân hàng Techcombank	433.800.012	433.800.012	-	433.799.996	867.600.006	867.600.006
+ Ngân hàng Seabank (2)	152.599.998	152.599.998	-	152.599.998	305.199.996	305.199.996
	281.200.014	281.200.014	-	281.199.996	562.400.010	562.400.010
b. Vay dài hạn						
Từ 1 năm đến 5 năm	145.549.833.347	145.549.833.347	153.000.000		145.396.833.347	145.396.833.347
- Ngân hàng Hong Leong (1)	145.549.833.347	145.549.833.347			145.396.833.347	145.396.833.347
- Ngân hàng Seabank (2)	991.900.007	991.900.007			991.900.007	991.900.007
- Trái Phiếu phát hành (3)	1.077.933.340	1.077.933.340	-		1.077.933.340	1.077.933.340
	143.480.000.000	143.480.000.000	153.000.000		143.327.000.000	143.327.000.000
Cộng	163.183.633.359	163.183.633.359	17.353.000.000	17.357.499.995	146.264.433.353	146.264.433.353

Chi tiết các khoản vay ngân hàng tại thời điểm 30/06/2018:

- (1) Vay dài hạn ngân hàng TNHH MTV Hong leong Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng số HCM/2017/031/VF/HDTD ký ngày 6/2/2017, Số tiền cho vay 1.526.000.000 đồng, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất cho vay 7,5%/năm trong 2 năm đầu tiên kể từ ngày giải ngân. Lãi suất sau thời gian đó sẽ là Lãi suất cơ bản của ngân hàng cộng với biên độ 2,6%/năm. Mục đích vay mua xe ô tô Ford Explorer. Tài sản đảm bảo là xe ô tô hình thành từ khoản vay.
- (2) Vay Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 182715/HĐTD-TD/H/DN ngày 03/11/2015, số tiền cho vay: 2.812.000.000 VND, thời hạn vay là 60 tháng, lãi suất cho vay: trong 12 tháng đầu là 7% và được thay đổi theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: mua xe ô tô BKS 51F-512.81. Tài sản đảm bảo là: xe ô tô BKS 51F-512.81.
- (3) Trái phiếu phát hành: Công ty phát hành trái phiếu theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 131016/QĐ-HĐQT ngày 13/10/2016 với số lượng trái phiếu là 170 trái phiếu với mệnh giá: 1.000.000.000 VND. Kỳ hạn 5 năm kể từ ngày 26/10/2016, lãi suất 8,5%/năm cho 2 kỳ tính lãi đầu tiên. Lãi suất các kỳ tiếp theo được tính bằng tổng 2,6%/năm và trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND kỳ hạn 12 tháng thanh toán lãi cuối kỳ được công bố tại hội sở/sở giao các ngân hàng: BIDV; Vietinbank; Vietcombank và VIBbank. Tài sản đảm bảo là 05 (năm) Quyền sử dụng đất và nhà ở gắn liền trên đất.

17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Quỹ khác chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
NĂM TRƯỚC						
Số dư đầu năm	967.765.350.000	(469.161.000)			47.287.662.407	1.014.583.851.407
Tăng vốn	43.535.650.000	-			23.234.667.040	43.535.650.000
Lãi trong năm trước	-	-			212.494.666	212.494.666
Tăng do hợp nhất			1.192.604.567			
Tăng khác						
Chi cổ tức bằng cổ phiếu					(43.535.650.000)	(43.535.650.000)
Giảm do hợp nhất					(9.104.253.447)	(9.104.253.447)
Thù lao HĐQT, BKS					(39.999.996)	(39.999.996)
Số dư cuối năm	1.011.301.000.000	(469.161.000)	1.192.604.567	2.352.834.000	18.054.920.670	1.032.432.198.237
KỲ NÀY						
Số dư đầu kỳ	1.011.301.000.000	(469.161.000)	1.192.604.567		18.054.920.670	1.032.432.198.237
Tăng vốn	2.200.000.000	-			1.900.613.364	2.200.000.000
Lãi trong kỳ	-	-			(197.433.330)	(197.433.330)
Thù lao HĐQT, BKS					(979.933.486)	(979.933.486)
Giảm do hợp nhất						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	1.013.501.000.000	(469.161.000)	1.192.604.567	2.352.834.000	18.778.167.218	1.035.355.444.785

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN /HN

17.2. Cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ</u> <u>Cổ phiếu</u>	<u>Đầu kỳ</u> <u>Cổ phiếu</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.350.100	96.776.535
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	101.350.100	96.776.535
Cổ phiếu phổ thông	101.350.100	96.776.535
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.130.100	96.776.535
Cổ phiếu phổ thông	101.350.100	96.776.535
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND</i>		

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Từ 01/04/2018- 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/04/2017- 30/06/2017</u>
Doanh thu	70.654.973.862	4.757.105.918
Doanh thu bán hàng và dịch vụ đã cung cấp	70.654.973.862	4.757.105.918
Các khoản giảm trừ	8.290.666	
Doanh thu thuần	70.646.683.196	4.757.105.918

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Từ 01/04/2018- 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/04/2017- 30/06/2017</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	60.568.655.229	3.391.366.572
Cộng	60.568.655.229	3.391.366.572

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Từ 01/04/2018- 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/04/2017- 30/06/2017</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	277.968.090	2.734.739.425
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Lãi chuyển nhượng cổ phần (*)		11.087.500.000
Cộng	277.968.090	13.822.239.425

4. Chi phí tài chính

	<u>Từ 01/04/2018- 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/04/2017- 30/06/2017</u>
Lãi tiền vay	3.147.490.443	3.101.423.067
Chi phí khác	76.500.000	76.500.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN /HN

Cộng	3.223.990.443	3.177.923.067
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/04/2018- 30/06/2018	Từ 01/04/2017- 30/06/2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		40.333.286
Chi phí nhân viên quản lý	1.351.138.208	543.786.205
Chi phí khấu hao tài sản cố định	996.134.593	712.790.641
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.184.764.135	309.168.907
Chi phí khác bằng tiền	823.193.031	119.472.404
Cộng	5.355.229.967	1.725.551.443
6. Thu nhập khác		
	Từ 01/04/2018- 30/06/2018	Từ 01/04/2017- 30/06/2017
Thu nhập khác	209.915.318	
Cộng	209.915.318	
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Từ 01/04/2018- 30/06/2018	Từ 01/04/2017- 30/06/2017
Thuế TNDN Công ty mẹ	663.966.891	1.340.148.994
Thuế TNDN các công ty con	60.249.507	13.295.756
Chi phí TNDN hiện hành	724.216.398	1.353.444.750
Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.		
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.900.613.364	8.931.059.511
Các khoản điều chỉnh:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.900.613.364	8.931.059.511
Bình quân giá quyền của số cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu)	101.350.100	96.776.535
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	19	92

Công ty chưa có kế hoạch trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế do đó không có số liệu trình bày.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các khoản công nợ tiềm tàng

Công ty không có khoản công nợ tiềm tàng nào tính đến ngày 30/06/2018.

2. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào cần trình bày sau ngày kết thúc kỳ kế toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2/2017 và Báo cáo soát xét cho kỳ kế toán 06 tháng bắt đầu từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017 -Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán -Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội



Nguyễn Nhân Bảo
Tổng Giám đốc
Ngày 28 tháng 07 năm 2018

Cao Thị Bích Loan
Kế toán trưởng

Đỗ Nguyễn Tuyết Vân
Người lập biểu