

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 2 NĂM 2019

Năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		516.486.400.339	396.399.337.632
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	384.166.417.337	234.119.316.644
1. Tiền	111		12.057.491.267	19.010.835.744
2. Các khoản tương đương tiền	112		372.108.926.070	215.108.480.900
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.000.000.000	90.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	50.000.000.000	90.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		80.409.146.222	69.788.368.492
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	47.340.417.042	54.813.973.278
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	32.303.101.250	13.373.402.975
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	2.601.106.460	2.387.625.895
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.835.478.530)	(786.633.656)
IV. Hàng tồn kho	140		1.625.963.825	1.137.552.891
1. Hàng tồn kho	141		1.625.963.825	1.137.552.891
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		284.872.955	1.354.099.605
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		284.872.955	241.356.366
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.14		1.112.743.239
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.334.492.036.522	2.184.605.357.779
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		173.101.010	168.101.010
1. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	173.101.010	168.101.010
II. Tài sản cố định	220		320.288.042.711	319.740.203.574
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.7	320.125.859.460	319.477.067.348
Nguyên giá	222		380.315.298.417	374.349.539.472
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(60.189.438.957)	(54.872.472.124)
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.8	162.183.251	263.136.226
Nguyên giá	228		5.512.449.780	5.512.449.780
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.350.266.529)	(5.249.313.554)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.9	70.071.006.313	71.562.164.772
1. Nguyên giá	231		500.036.696.756	500.036.696.756
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(429.965.690.443)	(428.474.531.984)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.770.407.390.247	1.654.422.537.359
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.6	1.770.407.390.247	1.654.422.537.359
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		158.077.823.469	128.322.307.829
1. Đầu tư vào công ty con	251		108.559.698.469	80.304.182.829
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.2	49.518.125.000	48.018.125.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.474.672.772	10.390.043.235
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	15.474.672.772	10.390.043.235
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.850.978.436.861	2.581.004.695.411

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
 Tại ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.740.150.860.077	1.424.601.466.076
I. Nợ ngắn hạn	310		429.824.512.536	218.778.076.840
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.10	30.714.202.664	26.353.470.482
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.11	184.685.702.625	66.574.927.806
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.12	3.786.897.465	3.209.187.775
4. Phải trả người lao động	314		1.694.450.500	4.608.003.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.13	1.316.743.724	2.277.060.223
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	4.15	9.722.705.614	9.727.253.756
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14	93.815.003.334	18.107.745.867
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.16	85.000.000.000	79.900.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19.088.806.610	8.020.427.931
II. Nợ dài hạn	330		1.310.326.347.541	1.205.823.389.236
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	4.14	216.097.087.333	192.264.924.693
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.15	250.642.747.247	168.909.128.336
3. Phải trả dài hạn khác	337	4.16	1.965.241.436	1.965.241.436
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.16	841.621.271.525	842.684.094.771
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.110.827.576.784	1.156.403.229.335
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.17	1.110.827.576.784	1.156.403.229.335
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.407.250.000	5.407.250.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.885.884.756	28.885.884.756
3. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.141.942.378	11.141.942.378
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		65.392.499.650	110.968.152.201
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		16.368.152.201	13.619.094.595
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		49.024.347.449	97.349.057.606
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.850.978.436.861	2.581.004.695.411



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ KIM HOÀ

Đồng Nai, ngày 16 tháng 07 năm 2019
NGƯỜI LẬP

ĐẶNG THỊ THUY HẰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC
 Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, Số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An
 Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm Trước	Năm Nay	Năm Trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	5.1	60.885.105.737	85.390.791.950	108.978.054.697	119.118.420.826
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	5.1	60.885.105.737	85.390.791.950	108.978.054.697	119.118.420.826
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	26.104.167.635	41.711.178.735	48.479.068.553	55.867.955.818
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		34.780.938.102	43.679.613.215	60.498.986.144	63.250.465.008
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	10.066.224.799	1.859.619.780	12.169.700.411	5.648.790.833
7. Chi phí tài chính	22	5.4	2.477.637.749	2.755.545.189	4.706.441.416	5.237.598.634
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.477.637.749	2.755.545.189	4.706.441.416	5.237.598.634
8. Chi phí bán hàng	25	5.5	377.530.727	1.139.889.444	1.013.765.410	1.417.484.034
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	7.405.792.537	5.745.847.370	12.354.501.439	9.672.882.423
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)- (25+26)}	30		34.586.201.888	35.897.950.992	54.593.978.290	52.571.290.750
11. Thu nhập khác	31		22.320.000	7.029	263.398.085	3.007.071
12. Chi phí khác	32			31.288.332		62.576.731
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		22.320.000	(31.281.303)	263.398.085	(59.569.660)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		34.608.521.888	35.866.669.689	54.857.376.375	52.511.721.090
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	4.091.082.708	4.574.740.295	5.833.028.926	5.880.759.305
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		30.517.439.180	31.291.929.394	49.024.347.449	46.630.961.785
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		305	313	490	373

NGƯỜI LẬP BIỂU



ĐẶNG THỊ THUÝ HẰNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ KIM HOÀ

Đồng Nai, ngày 16.. tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN VĂN TUẤN

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, Số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30/06/2019

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm Nay	Năm Trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	136.828.567.378	73.919.674.956	346.899.865.702	155.197.272.642
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(6.876.160.697)	(6.873.117.772)	(21.015.082.857)	(9.907.964.742)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(8.458.075.511)	(6.586.112.902)	(16.434.713.111)	(17.055.561.492)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	(2.477.637.749)	(2.755.545.189)	(4.706.441.416)	(5.555.040.634)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(1.800.000.000)	(641.679.442)	(1.800.000.000)	(641.679.442)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	12.388.826.955	12.299.842.981	22.344.175.406	21.306.185.369
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(32.217.972.081)	(19.713.529.276)	(56.173.309.663)	(42.873.876.807)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	97.387.548.295	49.649.533.356	269.114.494.061	100.469.334.894
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	(71.196.292.987)	(157.532.900.119)	(166.787.900.716)	(318.983.982.532)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.500.000.000)	-	(1.500.000.000)	(20.128.958.480)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	40.000.000.000	120.128.958.480
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.690.390.509	1.768.426.334	12.264.200.367	6.940.708.708
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(64.005.902.478)	(155.764.473.785)	(116.023.700.349)	(212.043.273.824)
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	-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	47.987.176.754	168.420.010.161	47.987.176.754	219.670.018.958
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(21.975.000.000)	(16.275.000.000)	(43.950.000.000)	(115.958.509.180)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-

6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(541.984.500)	(465.370.000)	(7.086.147.900)	(5.252.660.850)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	25.470.192.254	151.679.640.161	(3.048.971.146)	98.458.848.928
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	58.851.838.071	45.564.699.732	150.041.822.566	(13.115.090.002)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	325.309.301.139	24.367.047.564	234.119.316.644	83.046.837.298
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	5.278.127	28.908.330	5.278.127	28.908.330
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	384.166.417.337	69.960.655.626	384.166.417.337	69.960.655.626

NGƯỜI LẬP BIỂU



ĐẶNG THỊ THUÝ HẰNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ KIM HOÀ

Đồng Nai, ngày 16 tháng 7 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN VĂN TUẤN



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600899948 ngày 26 tháng 06 năm 2007 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Đồng Nai cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 18 tháng 5 năm 2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần gần đây nhất là 1.000.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Tầng 9, Cao Ốc Sonadezi, Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Công ty được niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) vào ngày 15 tháng 01 năm 2019.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 184 (31/12/2018:175).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư;
- Khảo sát, đo vẽ địa hình, khoan thăm dò địa chất;
- Tư vấn thiết kế, quy hoạch, lập dự án đầu tư, tư vấn quản lý dự án, giám sát, thẩm định, kiểm định công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông;
- Kinh doanh công trình kết cấu hạ tầng;
- Dịch vụ du lịch;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở);
- Kinh doanh cao ốc, văn phòng cho thuê, kho bãi;
- Mua bán, cho thuê nhà xưởng;
- Dịch vụ tư vấn bảo vệ môi trường.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có Công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

Tên	Địa chỉ
Công ty TNHH MTV Golf Course Châu Đức	Khu công nghiệp – Khu đô thị Châu Đức, Thôn Hữu Phước, Xã Suối Nghệ, Huyện Châu Đức, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 06 năm 2019 gồm:

Tên	Địa chỉ
Xí nghiệp BOT	Tầng 9, Cao Ốc Sonadezi, Số 1, Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.
Chi nhánh Khu công nghiệp Đô thị Châu Đức	Đường Hội Bài – Châu Pha – Đá Bạc, thôn Hữu Phước, Xã Suối Nghệ, Huyện Châu Đức- Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng 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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3. Kỳ kế toán năm

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

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2. 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 không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với Chuẩn mực kế toán “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.3. Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản như các khoản tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng năm, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính

Đối với các khoản đầu tư khác

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư khác được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của các khoản đầu tư này giảm xuống thấp hơn giá gốc, việc trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính.

3.4. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

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

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Đ. C.
N
EZI
ÚC
Đ. Đ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

	Năm 2019
▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
▪ Máy móc thiết bị	07 – 12 năm
▪ Phương tiện vận tải truyền dẫn	08 – 10 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10 năm
▪ Khác	03 – 12 năm

Riêng đối với tài sản là đường BOT 768, Công ty trích khấu hao theo hướng dẫn tại Thông tư 147/2016/TT- BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài Chính là: "thời gian trích khấu hao tài sản cố định được xác định là thời gian khai thác hoàn vốn đầu tư của chủ đầu tư tại dự án. Việc trích khấu hao tài sản cố định hình thành từ dự án theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án (tương tự như phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm)."

Cụ thể công thức tính như sau:

Khấu hao hàng năm = (Nguyên giá của BOT/ Tổng doanh thu hoàn vốn của dự án) * Doanh thu hàng năm

3.6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

3.7. Cho thuê hoạt động

Tài sản cho thuê hoạt động được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán theo cách phân loại tài sản của Công ty.

Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê theo thời hạn của hợp đồng thuê.

3.8. Bất động sản đầu tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản cho thuê ghi nhận doanh thu một lần sẽ được trích khấu hao toàn bộ và được ghi nhận là chi phí tương ứng với doanh thu.

Bất động sản cho thuê ghi nhận doanh thu hàng năm sẽ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

3.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

3.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến chi phí trung tu sửa chữa đường BOT, chi phí công cụ dụng cụ... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.12. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

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 vốn hóa 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 nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

3.13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản sau:

- Là các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo;
- Là chi phí giá vốn cho thuê đất Khu công nghiệp trích trước cho các khoản doanh thu đã cung cấp cho khách hàng nhưng thực tế chưa hoàn tất giai đoạn đầu tư; được ghi nhận căn cứ vào các ước tính dựa trên quy định Nhà nước về định mức / dự toán trong ngành xây dựng.

3.14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước như số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản;

Hàng kỳ tính, xác định và kết chuyển doanh thu chưa thực hiện vào doanh thu trong kỳ phù hợp với thời gian thuê tài sản.

3.15. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức (Theo Nghị quyết ĐH Đồng cổ đông).

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.16. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Doanh thu tư vấn giám sát: khi cung cấp dịch vụ tư vấn giám sát doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ được hoàn thành dựa trên biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng tư vấn giám sát với chủ đầu tư.

Doanh thu cho thuê đất và cơ sở hạ tầng: doanh thu cho thuê đất được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với lô đất cho người mua và doanh thu được xác định một cách chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Doanh thu cho thuê khu công nghiệp ghi nhận một lần khi thỏa mãn các quy định tại điều 79 của Thông tư 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Cụ thể như sau:

- Thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản.
- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản.
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê.
- Công ty ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

3.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của dịch vụ, bất động sản đầu tư trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

3.18. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là chi phí lãi vay phát sinh trong năm.

3.19. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, hoa hồng bán hàng...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.20. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế, thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20% và một số ưu đãi như sau:

Ưu đãi thuế TNDN đối với Xi nghiệp BOT:

Theo Nghị định 78/2007.NĐ-CP ngày 11 tháng 05 năm 2007 của Chính phủ, chương VII điều 35-1: Doanh nghiệp BOT được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp như quy định với dự án thuộc danh mục lĩnh



CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

vực đặc biệt ưu đãi đầu tư. Ưu đãi về thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các doanh nghiệp này được áp dụng trong toàn bộ thời gian thực hiện dự án. Dự án được miễn tiền sử dụng đất đối với diện tích đất được Nhà Nước giao hoặc được miễn tiền thuê đất trong toàn bộ thời gian thực hiện dự án. Vì vậy, dự án BOT đường 768 sẽ được hưởng mức thuế suất thuế TNDN ưu đãi là 10%, miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Năm 2019 là năm thứ 10 hoạt động này kinh doanh có lãi.

Ưu đãi thuế TNDN đối với Khu Công nghiệp Châu Đức :

Công ty được hưởng các ưu đãi theo các điều khoản quy định trong Giấy Chứng nhận Đầu tư và các quy định về thuế đối với hoạt động của Khu công nghiệp Châu Đức và Khu đô thị Châu Đức, như sau:

- Thuế suất thuế TNDN hàng năm bằng 10% thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh. Trong những năm tiếp theo, thuế suất đơn vị áp dụng theo quy định của luật thuế hiện hành;
- Miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Năm 2019 là năm thứ 9 Công ty hoạt động có thu nhập chịu thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo các mức thuế 5% và 10%.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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 đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

3.21. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tiền mặt	997.470.802	836.534.399
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.060.020.465	18.174.301.345
Các khoản tương đương tiền	372.108.926.070	215.108.480.900
Cộng	384.166.417.337	234.119.316.644

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng với lãi suất từ 5% đến 5,5%/ năm.

(Xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 6 tháng. Các khoản tiền gửi này được dùng thế chấp cho các khoản vay – Xem thêm mục 4.16.

Đầu tư tài chính dài hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2019			Tại ngày 01/01/2019		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con:						
Công ty TNHH MTV Golf Course Châu Đức	108.559.698.469	(*)	-	80.304.182.829	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác:						
Công ty Cp Sonadezi Long Bình	31.518.125.000	(*)	-	31.518.125.000	-	-
Công ty CP Cấp nước Châu Đức	16.500.000.000	(*)	-	15.000.000.000	-	-
Công ty CP Dịch vụ Sonadezi	1.500.000.000	3.000.000.000	-	1.500.000.000	2.250.000.000	-
Cộng	49.518.125.000	-	-	48.018.125.000	-	-

Đầu tư vào Công ty TNHH MTV Golf Course Châu Đức 108.559.698.469 VND tương đương 100% vốn điều lệ.

Đầu tư vào Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình 31.518.125.000 VND tương đương 4,2% vốn điều lệ.

Đầu tư vào Công ty Cổ phần cấp nước Châu Đức 16.500.000.000 VND tương đương 5,5% vốn điều lệ.

Đầu tư vào Công ty Cổ phần dịch vụ Sonadezi 1.500.000.000 VND tương đương 3% vốn điều lệ. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này được tính theo giá đóng cửa tại ngày 28/06/2019 được niêm yết trên Sàn giao dịch Upcom.

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải thu khách hàng là các bên liên quan – Xem thêm mục 7	8.002.217.706	708.705.719
Phải thu từ khách hàng:		
Công Ty TNHH Broad Ocean Motor (Baria Vungtau)	2.989.046.495	-
Công ty TNHH Greentech Headgear	4.853.554.226	12.133.885.566
Công Ty TNHH Chunghee M&C	4.370.186.975	4.370.186.975
Công ty cổ phần vật liệu và Xây dựng sài gòn acotec	5.094.326.646	359.788.067
Công ty TNHH đồng phương Vũng tàu	5.966.501.430	3.729.063.394
Các khách hàng khác	24.066.801.270	33.512.343.557
Cộng	47.340.417.042	54.813.973.278

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Trả trước cho người bán là các bên liên quan – Xem thêm mục 7	-	1.031.000.000
Trả trước cho người bán:		
Công ty CP Cơ giới và Xây lắp Số 9	8.857.335.269	2.134.372.134
Công Ty CP Kỹ Thuật Môi Trường Thế Giới Xanh	8.839.599.506	
Hội Đồng Bồi Thường Huyện Châu Đức	3.964.345.150	
Công Ty TNHH Xây Dựng - Dịch Vụ An Khang Phú	1.734.156.017	
TNHH Xây Dựng Quang Hải Nam	1.570.000.000	
Các nhà cung cấp khác	7.337.665.308	10.208.030.841
Cộng	32.303.101.250	13.373.402.975

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.5. Phải thu khác**

	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Phải thu lãi hợp đồng tiền gửi	2.098.726.029	-	2.198.504.112	-
Phải thu khác	372.290.002	-	189.121.783	-
Cộng	2.601.106.460	-	2.387.625.895	-
Dài hạn:				
Phải thu khác	173.101.010	-	168.101.010	-

4.6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
	VND	VND
Dự án đường BOT 768	2.529.293.395	2.724.987.063
Dự án KCN, Khu đô thị Châu Đức - chi phí chuẩn bị đầu tư, tư vấn, xây dựng	681.331.091.306	543.687.777.947
Dự án KCN, Khu đô thị Châu Đức - chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	1.086.547.005.546	1.106.123.948.039
Dự án nhà văn phòng		1.885.824.310
Cộng	1.770.407.390.247	1.654.422.537.359

Tài sản hình thành trong tương lai của Dự án KCN, Khu đô thị Châu Đức được thế chấp cho khoản vay dài hạn – xem thêm mục 4.16.

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 01/01/2019	362.007.980.799	991.395.650	8.560.905.466	2.114.734.460	674.523.097	374.349.539.472
Mua trong kỳ				60.000.000		60.000.000
Thanh lý, nhượng bán						
Kết chuyển từ XDCB	5.905.758.945					5.905.758.945
Tại ngày 30/06/2019 (*)	367.913.739.744	991.395.650	8.560.905.466	2.174.734.460	674.523.097	380.315.298.417
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 01/01/2019	49.070.509.422	472.213.525	2.981.201.526	1.827.473.718	521.073.933	54.872.472.124
Khấu hao trong kỳ	4.876.886.962	44.811.750	339.134.545	45.328.998	10.804.578	5.316.966.833
Thanh lý, nhượng bán						
Tại ngày 30/06/2019	53.947.396.384	517.025.275	3.320.336.071	1.872.802.716	531.878.511	60.189.438.957
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 01/01/2019	312.937.471.377	519.182.125	5.579.703.940	287.260.742	153.449.164	319.477.067.348
Tại ngày 30/06/2019	313.966.343.360	474.370.375	5.240.569.395	301.931.744	142.644.586	320.125.859.460

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(*) Trong đó, nguyên giá tài sản cố định hữu hình của xí nghiệp BOT là :

337.678.907.004	117.000.000	1.044.195.455	229.830.000	-	339.069.932.450
-----------------	-------------	---------------	-------------	---	-----------------

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 4.691.060.356 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
<u>Bất động sản đầu tư cho thuê:</u>				
Nguyên giá:				
Quyền sử dụng đất	185.462.363.350	-	-	185.462.363.350
Cơ sở hạ tầng	290.604.804.978	-	-	290.604.804.978
Nhà xưởng	23.969.528.428	-	-	23.969.528.428
Cộng	500.036.696.756			500.036.696.756
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Quyền sử dụng đất	175.911.635.159	244.890.466	-	175.666.744.693
Cơ sở hạ tầng	252.154.663.624	671.479.609	-	251.483.184.015
Nhà xưởng	1.899.391.660	574.788.384	-	1.324.603.276
Cộng	429.965.690.443	1.491.158.459		428.474.531.984
Giá trị còn lại:				
Quyền sử dụng đất	9.550.728.191			9.795.618.657
Cơ sở hạ tầng	38.450.141.354			39.121.620.963
Nhà xưởng	22.070.136.768			22.644.925.152
Cộng	70.071.006.313			71.562.164.772

Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cho thuê để thuyết minh trong báo cáo tài chính do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.9. Chi phí trả trước dài hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Chi phí trung tu BOT	2.346.416.045	2.986.347.689
Chi phí khác	13.128.256.727	7.403.695.546
Cộng	15.474.672.772	10.390.043.235

4.10. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả cho các bên liên quan – Xem thêm mục 7	1.766.454.188	1.766.454.188	210.926.138	210.926.138
Phải trả cho người bán:				
Hội đồng Bồi thường huyện Châu Đức	9.475.552.656	9.475.552.656	8.914.675.856	8.914.675.856
Công ty TNHH Xây dựng Trường An Thịnh	8.165.032.544	8.165.032.544	6.915.705.391	6.915.705.391
Phải trả cho các đối tượng khác	11.307.163.276	11.307.163.276	10.312.163.097	10.312.163.097
Cộng	30.714.202.664	30.714.202.664	26.353.470.482	26.353.470.482



CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.11. Người mua trả trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan – Xem thêm mục 7	831.554.000	612.020.000
Người mua trả tiền trước:		
Công ty TNHH Đồng Phương Vũng Tàu	71.242.383.430	44.526.489.644
Công ty TNHH Nhà thép Trí Việt	17.921.414.761	1.436.400.000
Công Ty TNHH Broad Ocean Motor	35.373.459.306	1.671.000.000
Công Ty TNHH Star Boller Vina	16.907.314.534	930.835.000
Các khách hàng khác	42.409.576.594	17.398.183.162
Cộng	184.685.702.625	66.574.927.806

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.12. Thuế và các khoản (phải thu)/phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng		747.438.223	29.858.218.267	31.996.431.618		2.885.651.574
Thuế tiêu thụ đặc biệt			74.918.178	98.956.053	-	24.037.875
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.920.285.687		5.833.028.926	1.800.000.000	1.112.743.239	-
Thuế thu nhập cá nhân	119.173.555		1.521.231.317	1.340.906.546	-	299.498.326
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			24.206.754	24.206.754		
Cộng		3.786.897.465	37.131.278.671	35.440.825.742	1.112.743.239	3.209.187.775

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4.13. Chi phí phải trả

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Trích trước chi phí tư vấn giới thiệu khách hàng thuê đất tại KCN Châu Đức	547.783.939	2.209.060.223
Trích trước chi phí khác	768.959.785	68.000.000
Cộng	1.316.743.724	2.277.060.223
Dài hạn:		
Chi phí trích trước giá vốn cho thuê KCN Châu Đức	216.097.087.333	192.264.924.693

4.14. Phải trả khác

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Cổ tức phải trả	82.641.231.621	9.727.382.521
Kinh phí Công đoàn	50.017.580	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.123.754.133	8.380.363.346
Cộng	93.815.003.334	18.107.745.867
Dài hạn:		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.965.241.436	1.965.241.436
Cộng	1.965.241.436	1.965.241.436

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.15. Doanh thu chưa thực hiện**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Ngắn hạn:		
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH sản xuất giày Uy Việt theo hợp đồng số 13/HĐTĐ-SZC-KD	1.269.843.750	1.269.843.750
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH SH Solar Farm Vina theo hợp đồng số 32/HĐTĐ-SZC-KD	8.407.410.006	8.407.410.006
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH SH Solar Farm theo Biên bản TT 72/TTh-SZC-KD	25.451.858	
Các doanh thu chưa thực hiện khác.	20.000.000	50.000.000
Cộng	<u>9.722.705.614</u>	<u>9.727.253.756</u>
Dài hạn:		
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH sản xuất giày Uy Việt theo hợp đồng số 13/HĐTĐ-SZC-KD	48.254.062.500	49.523.906.250
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH SH Solar Farm Vina theo hợp đồng số 32/HĐTĐ-SZC-KD	201.777.840.146	119.385.222.086
Doanh thu nhận trước của Công ty TNHH SH Solar Farm theo Biên bản TT 72/TTh-SZC-KD	610.844.601	
Cộng	<u>250.642.747.247</u>	<u>168.909.128.336</u>

Khả năng không thực hiện được thỏa thuận về việc cho thuê đất như trong các hợp đồng đã ký với khách hàng là thấp do hợp đồng cho thuê đất khu công nghiệp nhiều năm, khách hàng sẽ không bỏ ngang cơ sở vật chất đã xây dựng và đã thanh toán gần như toàn bộ tiền thuê đất.

(Xem tiếp trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.16. Vay và nợ thuê tài chính**

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2019 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 01/01/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Vay dài hạn đến hạn trả	85.000.000.000	85.000.000.000	49.050.000.000	43.950.000.000	79.900.000.000	79.900.000.000
Cộng	<u>85.000.000.000</u>	<u>85.000.000.000</u>	<u>49.050.000.000</u>	<u>43.950.000.000</u>	<u>79.900.000.000</u>	<u>79.900.000.000</u>
Dài hạn:						
Vay	841.621.271.525	841.621.271.525	47.987.176.754	49.050.000.000	842.684.094.771	842.684.094.771
Tổng cộng	<u>926.621.271.525</u>	<u>900.609.094.771</u>	<u>47.987.176.754</u>	<u>49.050.000.000</u>	<u>922.584.094.771</u>	<u>922.584.094.771</u>

Vay dài hạn đến hạn trả là khoản tiền vay dài hạn ngân hàng đến hạn phải trả trong 12 tháng tiếp theo.

Vay dài hạn là các khoản vay ngân hàng với lãi suất từ 7% đến 9,7%/năm. Mục đích: đầu tư xây dựng công trình KCN Châu Đức và công trình BOT. Thời gian vay còn lại từ 2 năm đến 6 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tài sản thế chấp cho khoản vay dài hạn trên bao gồm:

- Khoản tiền gửi có kỳ hạn – xem thêm mục 4.2.
- Quyền thu phí từ tháng 08/2011 đến 31/12/2045 của trạm thu phí 2a và 2b trên đường Đồng Khởi và trạm thu phí 4a trên đường vào nhà máy nước Thiện Tân của dự án BOT, quyền thu phí tại trạm số 1 và trạm số 3 thuộc dự án Đường BOT – Đường 768.
- Một phần quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trong tương lai của các thửa đất tại xã Nghĩa Thành và xã Suối Nghệ, huyện Châu Đức và xã Sông Xoài, xã Châu Pha, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu mà đơn vị được giao để thực hiện "Dự án KCN Châu Đức" theo hợp đồng thế chấp bất động sản số 0102/2017 – HĐTCBĐS/NHCT924 – CHAUDUC ngày 04/1/2017 và các văn bản sửa đổi, bổ sung giữa Công ty và Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam – chi nhánh Đồng Nai và Ngân hàng thương mại cổ phần Công Thương chi nhánh 7 – xem thêm mục 4.6.
- Toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai của Dự án đầu tư xây dựng công trình " Khu công nghiệp Châu Đức" tại xã Nghĩa Thành và xã Suối Nghệ, huyện Châu Đức; xã Sông Xoài và Châu Pha, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo hợp đồng thế chấp dự án đầu tư xây dựng số 0903/2019/HĐBĐ/NHCT 924 –SZC ngày 08 tháng 04 năm 2019 – xem thêm mục 4.6.

(Xem tiếp trang sau

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.17. Vốn chủ sở hữu****4.17.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2018	1.000.000.000.000	5.407.250.000	11.141.942.378	28.885.884.756	72.745.243.094	1.118.180.320.228
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	97.349.057.606	97.349.057.606
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(9.126.148.499)	(9.126.148.499)
Cổ tức	-	-	-	-	(50.000.000.000)	(50.000.000.000)
Tại ngày 01/01/2019	1.000.000.000.000	5.407.250.000	11.141.942.378	28.885.884.756	110.968.152.201	1.156.403.229.335
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	49.024.347.449	49.024.347.449
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(14.600.000.000)	(14.600.000.000)
Cổ tức	-	-	-	-	(80.000.000.000)	(80.000.000.000)
Tại ngày 30/06/2019	1.000.000.000.000	5.407.250.000	11.141.942.378	28.885.884.756	65.392.499.650	1.110.827.576.784

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**4.17.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Tổng Công ty phát triển Khu Công Nghiệp	468.400.000.000	468.400.000.000
Công ty cổ phần Sonadezi Long Thành	100.800.000.000	100.800.000.000
Quý Đầu tư Phát triển Đồng Nai	28.000.000.000	28.000.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	402.800.000.000	402.800.000.000
Cộng	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000

4.17.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2019	Tại ngày 01/01/2019
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	100.000.000	100.000.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần

(Xem tiếp trang sau)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Doanh thu cho thuê đất và phí quản lý	72.162.151.819	87.043.320.730
Doanh thu dịch vụ và tư vấn giám sát		217.404.829
Doanh thu hoạt động khu dịch vụ thể dục thể thao	767.114.795	841.217.042
Doanh thu kinh doanh thu phí đường bộ	32.098.624.545	28.871.890.909
Doanh thu xử lý nước thải	462.693.600	149.724.000
Doanh thu cho thuê xưởng và phí quản lý xưởng	2.094.300.376	1.507.361.330
Doanh thu khác (Điện + nước)	1.393.169.562	487.501.986
Cộng	108.978.054.697	119.118.420.826

5.2. Giá vốn hàng bán

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Giá vốn trích trước cho thuê đất và phí quản lý	30.093.298.794	40.588.358.459
Giá vốn dịch vụ và tư vấn giám sát		110.780.450
Giá vốn hoạt động Khu dịch vụ thể dục thể thao	2.124.704.681	1.681.466.220
Giá vốn kinh doanh thu phí đường bộ	13.558.296.526	11.964.032.805
Giá vốn hoạt động xử lý nước thải	760.383.984	549.281.008
Giá vốn cho thuê xưởng và phí quản lý xưởng	613.728.568	522.926.376
Giá vốn hoạt động khác (Điện + nước)	1.328.656.000	451.110.500
Cộng	48.479.068.553	55.867.955.818

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Lãi tiền gửi	9.164.422.284	1.335.776.973
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.000.000.000	4.260.725.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	5.278.127	52.288.860
Cộng	12.169.700.411	5.648.790.833

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.4. Chi phí tài chính**

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Lãi tiền vay	4.706.441.416	5.237.598.634
Cộng	4.706.441.416	5.237.598.634

5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	6.757.559.451	5.212.086.250
Chi phí đồ dùng văn phòng	238.146.562	102.252.846
Chi phí khấu hao	716.085.035	515.180.726
Thuế, phí, lệ phí	194.051.483	85.400.598
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.149.081.833	1.802.716.623
Chi phí bằng tiền khác	1.250.732.201	1.955.245.380
Chi phí dự phòng	1.048.844.874	
Cộng	12.354.501.439	9.672.882.423

5.6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	50.440.826	902.820.929
Chi phí nhân công	14.862.253.851	10.985.393.341
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.797.920.844	44.253.713.975
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.995.259.694	8.153.443.237
Chi phí khác bằng tiền	8.773.167.187	3.203.503.043
Cộng	62.479.042.402	67.498.874.525

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành được xác định như sau:

	01/01/2019 30/06/2019 VND	01/01/2018 30/06/2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	54.857.376.375	52.511.721.090
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	64.994.546	
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	<u>(3.000.000.000)</u>	<u>(4.260.725.000)</u>
Thu nhập tính thuế	<u>51.922.370.921</u>	<u>48.250.996.090</u>
Thu nhập tính thuế theo từng thuế suất:		
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chịu thuế 10%	33.805.864.535	25.437.282.118
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	<u>10%</u>	<u>10%</u>
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chịu thuế 10%(1)	<u>3.380.586.454</u>	<u>2.543.728.212</u>
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chịu thuế 20%	18.116.506.386	22.813.713.972
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chịu thuế 20%(2)	<u>3.623.301.277</u>	<u>4.562.742.794</u>
Chi phí thuế TNDN trước giảm và điều chỉnh (1)+(2)	<u>7.003.887.731</u>	<u>7.106.471.006</u>
Trừ: Thuế TNDN được giảm theo ưu đãi	1.170.858.805	(1.225.711.701)
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	<u>5.833.028.926</u>	<u>5.880.759.305</u>

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế như: các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế, cổ tức được nhận...

6. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

1. Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp	Công ty mẹ
2. Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	Công ty thành viên tập đoàn
3. Công ty Cổ phần Dịch Vụ Sonadezi	Công ty thành viên tập đoàn
4. Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	Công ty thành viên tập đoàn
5. Công ty Cổ phần Môi Trường Sonadezi	Công ty thành viên tập đoàn
6. Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	Công ty thành viên tập đoàn
7. Công ty Cổ phần Phát Triển Đô Thị Công Nghiệp Số 2	Công ty thành viên tập đoàn
8. Trường Cao đẳng Công Nghệ & QT Sonadezi	Công ty thành viên tập đoàn
9. Công ty Cổ phần Cấp Nước Đồng Nai	Công ty thành viên tập đoàn
10. Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	Công ty thành viên tập đoàn
11. Công ty Cổ phần Kinh Doanh Nhà Đồng Nai	Công ty thành viên tập đoàn
12. Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	Công ty thành viên tập đoàn
13. Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	Công ty thành viên tập đoàn
14. Công ty Cổ phần Xây Dựng Đồng Nai	Công ty thành viên tập đoàn
15. HĐQT và Ban Tổng giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau:

	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải thu:		
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	175.403.432	
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	3.677.268.137	708.705.719
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	360.000.080	
Tổng Công ty Phát triển Khu Công Nghiệp	3.789.546.057	
Cộng – Xem thêm mục 4.3	8.002.217.706	708.705.719
	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Trả trước cho người bán – Xem thêm mục 4.4		
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	-	1.031.000.000
	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Phải trả người bán:		
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	(1.344.645.508)	(141.428.578)
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Sonadezi	(409.900.500)	(69.497.560)
Công ty CP Sonadezi Giang Điền	(11.908.180)	
Cộng – Xem thêm mục 4.10	(1.766.454.188)	(210.926.138)
	Tại ngày 30/06/2019 VND	Tại ngày 01/01/2019 VND
Người mua trả tiền trước:		
Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	(746.223.000)	(612.020.000)
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	(85.331.000)	
Cộng – Xem thêm mục 4.11	(831.554.000)	(612.020.000)

Tại ngày

Tại ngày

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Cổ tức phải trả:		
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	(8.064.000.000)	(5.040.000.000)
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	(560.000.000)	(350.000.000)
Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	(336.000.000)	-
Công ty Cổ phần Kinh Doanh Nhà Đồng Nai	(560.000.000)	
Công ty Cổ phần Xây Dựng Đồng Nai	(280.000.000)	
Công ty Cổ phần Cấp Nước Đồng Nai	(76.008.000)	
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	(560.000.000)	
Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp	(37.472.000.000)	
Cộng – Xem thêm mục 4.14	(47.908.008.000)	(5.390.000.000)
Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Bán hàng:		
Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp	3.445.041.870	3.445.041.870
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	3.374.859.102	2.616.400.602
Công ty Cổ phần Môi Trường Sonadezi	348.463.636	346.978.636
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình	327.272.800	626.212.000
Công ty Cổ phần Phát Triển Đô Thị Công Nghiệp Số 2	1.467.200.000	1.467.200.000
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	160.582.097	78.097.600
Trường Cao Đẳng Công Nghệ & QT Sonadezi		217.404.829
Cộng – Xem thêm mục 5.1	9.123.419.505	8.797.335.537
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng:		
Tổng Công ty Cổ phần Phát Triển Khu Công Nghiệp		
Công ty Cổ phần Cấp Nước Đồng Nai	6.132.950	10.410.950
Công ty Cổ phần Sonadezi An Bình	5.267.148.444	1.813.968.429
Công ty Cổ phần Dịch Vụ Sonadezi	654.429.594	493.999.550
Công ty Cổ phần Sonadezi Giang Điền	504.627.568	455.625.523
Cộng	6.432.338.556	2.774.004.452

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Trả cổ tức:		
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	350.000.000	
Công ty Cổ phần Kinh Doanh Nhà Đồng Nai		980.000.000
Công ty Cổ phần Sonadezi Long Thành	5.040.000.000	5.040.000.000
Công ty Cổ phần Xây Dựng Đồng Nai		350.000.000
	<u>5.390.000.000</u>	<u>6.370.000.000</u>
Cộng	5.390.000.000	6.370.000.000

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và của các nhân sự quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thù lao và thu nhập	1.813.959.999	1.690.569.000
Cộng	1.813.959.999	1.690.569.000

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc năm 2019 được quyết toán theo Thông tư 28/2016/TT- BLĐTBXH ngày 01 tháng 09 năm 2016 hướng dẫn thực hiện quy định về lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty có cổ phần, vốn góp chi phối của Nhà nước do Bộ trưởng Bộ Lao động - Thương binh và Xã hội ban hành.

7. GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý II/2019 là 30.517.439.180 đồng, giảm 2% so cùng kỳ năm trước là do các yếu tố chủ yếu sau:

Doanh thu thuần quý II/2019 là 60.885.105.737 đồng, tương ứng giảm 29% so với doanh thu cùng kỳ năm 2018, trong đó doanh thu từ hoạt động cho thuê đất KCN giảm 17% so với năm trước.

Doanh thu hoạt động tài chính tăng gấp 5 lần so với cùng kỳ năm 2018

Chi phí tài chính giảm 10% so với cùng kỳ năm trước. Chi phí bán hàng giảm 67% so với quý II/2018. Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 29%.

Tổng hợp các yếu tố trên tổng lợi nhuận trước thuế quý II/2019 là 34.608.521.888 đồng giảm 4% so quý II/2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Địa chỉ: Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Bảng tóm tắt chỉ tiêu ảnh hưởng kết quả kinh doanh quý II năm 2019 so cùng kỳ năm 2018*

Chỉ tiêu	Quý II		Tăng/ giảm	
	Năm 2019	Năm 2018	Số tiền	Tỷ lệ (%)
Doanh thu thuần	60.885.105.737	85.390.791.950	14.365.320.084	-29%
Giá vốn hàng bán	26.104.167.635	41.711.178.735	8.218.123.835	-37%
Lợi nhuận gộp	34.780.938.102	43.679.613.215	6.147.196.249	-20%
DT hoạt động Tài chính	10.066.224.799	1.859.619.780	(1.685.695.441)	441%
Chi phí tài chính	2.477.637.749	2.755.545.189	(253.249.778)	-10%
Chi phí bán hàng	377.530.727	1.139.889.444	358.640.093	-67%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.405.792.537	5.745.847.370	1.021.673.849	29%
Lợi nhuận thuần từ HĐKD	34.586.201.888	35.897.950.992	3.334.436.644	-4%
Lợi nhuận khác	22.320.000	(31.281.303)	269.366.442	-171%
Tổng LN kế toán trước thuế	34.608.521.888	35.866.669.689	3.603.803.086	-4%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4.091.082.708	4.574.740.295	435.927.208	-11%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	30.517.439.180	31.291.929.394	3.167.875.878	-2%

8. CÁC THÔNG TIN THUYẾT MINH KHÁC

Nguồn vốn 300.000.000.000 VND thông qua việc phát hành cổ phiếu của ĐHCĐ Công ty để tăng vốn điều lệ theo Quyết định số 147/QĐ-SZC-ĐHCĐ ngày 25 tháng 11 năm 2014 đã được giải ngân đến ngày 31/03/2019 như sau:

Đầu tư vào KCN Châu Đức		Dự án BOT 768		VND
Kế hoạch đầu tư	Đã giải ngân	Kế hoạch đầu tư	Đã giải ngân	
270.000.000.000	270.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	



Nguyễn Văn Tuấn
Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 16 tháng 7 năm 2019

Phạm Thị Kim Hòa
Kế toán trưởng

Đặng Thị Thúy Hằng
Người lập