

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Mã số	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		01	432.971.548.871	434.375.819.411	799.965.588.814	801.017.624.353
2 Các khoản giảm trừ doanh thu		02	3.124.015.120	1.469.497.419	3.971.491.219	2.605.568.984
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16	10	429.847.533.751	432.906.321.992	795.994.097.595	798.412.055.369
4 Giá vốn hàng bán	17	11	179.236.952.750	211.794.555.975	369.960.647.757	392.384.019.783
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20	250.610.581.001	221.111.766.017	426.033.449.838	406.028.035.586
6 Doanh thu hoạt động tài chính	18	21	1.524.721.491	687.030.605	2.503.471.296	918.924.136
7 Chi phí tài chính	19	22	4.654.589.504	2.824.936.977	9.218.864.148	4.619.320.240
8 Trong đó: Chi phí lãi vay		23	4.621.153.659	2.771.793.930	9.181.769.793	4.548.047.849
9 Chi phí bán hàng		24	150.484.169.682	137.239.045.863	221.425.178.812	212.636.858.090
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	25	61.399.570.438	56.121.239.898	107.309.356.180	112.525.980.237
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		30	35.596.972.869	25.613.573.885	90.583.521.994	77.164.801.155
12 Thu nhập khác		31	321.860.255	339.427.979	986.860.358	1.055.355.875
13 Chi phí khác		32	25.139.574	314.564.312	656.980.017	375.952.616
14 Lợi nhuận khác		40	296.720.681	24.863.667	329.880.341	679.403.259
15 Lãi/lỗ tại công ty liên doanh, liên kết		24	-	-	-	-
16 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		50	35.893.693.550	25.638.437.552	90.913.402.335	77.844.204.414
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	8.296.401.018	9.043.428.294	17.413.802.547	20.327.611.477
18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		52	(4.900.153)	(4.225.624.230)	495.218.985	(4.221.654.527)
19 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		60	27.602.192.685	20.820.633.488	73.004.380.803	61.738.247.464
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		61	25.208.589.982	18.481.607.582	65.392.579.075	56.060.458.734
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		62	2.393.602.703	2.339.025.906	7.611.801.728	5.677.788.730
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	22	70			1.422	1.225

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc



Trần Tác Mã

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019**Đơn vị tính: VNĐ*

TÀI SẢN	Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100	769.446.113.097	859.394.250.379
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	110	148.140.197.417	316.133.597.252
1 Tiền		111	108.140.197.417	183.433.597.252
2 Các khoản tương đương tiền		112	40.000.000.000	132.700.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	120	12.100.000.000	9.400.000.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		121	12.100.000.000	9.400.000.000
III. Các khoản phải thu		130	184.732.011.593	153.573.242.990
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	131	143.628.083.052	119.920.467.304
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	132	28.180.769.689	27.023.529.891
3 Phải thu ngắn hạn khác	5	136	18.577.825.230	9.417.833.528
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	6	137	(6.397.761.819)	(3.531.683.174)
5 Tài sản thiếu chờ xử lý		139	743.095.441	743.095.441
IV. Hàng tồn kho	7	140	379.094.891.696	337.532.727.721
1 Hàng tồn kho		141	379.960.465.594	340.215.347.140
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149	(865.573.898)	(2.682.619.419)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150	45.379.012.391	42.754.682.416
1 Chi phí trả trước ngắn hạn		151	4.094.882.671	3.153.891.885
2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152	39.047.064.437	38.882.258.658
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		153	2.237.065.283	718.531.873
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200	704.130.103.411	730.467.787.830
I. Tài sản cố định		220	633.748.899.348	656.015.996.965
1 Tài sản cố định hữu hình	9	221	583.628.441.089	605.501.757.295
- Nguyên giá		222	946.859.695.215	937.239.254.139
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223	(363.231.254.126)	(331.737.496.844)
2 Tài sản cố định vô hình	10	227	50.120.458.259	50.514.239.670
- Nguyên giá		228	56.679.659.975	56.485.859.975
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229	(6.559.201.716)	(5.971.620.305)
II. Tài sản dở dang dài hạn		240	17.028.020.314	13.862.042.593
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	242	17.028.020.314	13.862.042.593
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	500.000.000	500.000.000
1 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253	500.000.000	500.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác		260	52.853.183.749	60.089.748.272
1 Chi phí trả trước dài hạn		261	40.284.701.900	45.615.788.088
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		262	5.987.271.544	6.482.490.528
3 Lợi thế thương mại		269	6.581.210.305	7.991.469.656
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	1.473.576.216.508	1.589.862.038.209

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

NGUỒN VỐN		Thuyết minh	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ			300	345.476.883.923	482.648.007.819
I. Nợ ngắn hạn			310	192.980.354.763	312.184.478.659
1 Phải trả cho người bán ngắn hạn	11		311	96.810.660.426	90.476.519.865
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn			312	1.323.205.336	290.302.335
3 Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	12		313	13.032.648.887	25.807.516.670
4 Phải trả người lao động			314	18.170.863.793	39.970.540.791
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	13		315	18.592.646.516	23.438.788.773
6 Phải trả ngắn hạn khác	14		319	4.756.764.200	91.448.492.842
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15		320	36.034.507.600	36.499.046.771
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi			322	4.259.058.005	4.253.270.612
II. Nợ dài hạn			330	152.496.529.160	170.463.529.160
1 Phải trả dài hạn khác			337	60.000.000	60.000.000
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15		331	152.436.529.160	170.403.529.160
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU			400	1.128.099.332.585	1.107.214.030.390
I. Vốn chủ sở hữu	20		410	1.125.711.955.034	1.106.059.699.835
1 Vốn góp của chủ sở hữu			411	414.536.730.000	414.536.730.000
2 Thặng dư vốn cổ phần			412	133.021.732.000	133.021.732.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu			414	9.652.783.012	9.652.783.012
4 Cổ phiếu quỹ (*)			415	(3.593.000)	(3.593.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển			418	377.188.672.853	366.638.254.471
6 LNST chưa phân phối			421	101.518.431.814	95.763.019.441
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước				42.591.604.085	45.868.977.713
- LNST chưa PP kỳ này				58.926.827.729	49.894.041.728
7 Lợi ích cổ đông không kiểm soát			429	89.797.198.355	86.450.773.911
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			430	2.387.377.551	1.154.330.555
1 Nguồn kinh phí			431	1.300.000.000	-
1 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			432	1.087.377.551	1.154.330.555
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			440	1.473.576.216.508	1.589.862.038.209

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

Đinh Trung Kiên

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu số B 03-DN
Đơn vị: VNĐ

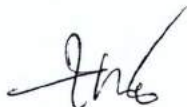
CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	90.913.402.335	77.844.204.414
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	40.928.253.350	39.548.938.237
Các khoản dự phòng	03	1.049.033.134	(388.987.924)
(Lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	9.584.723	17.509.674
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(1.788.413.779)	(725.450.025)
Chi phí lãi vay	06	9.181.314.813	4.548.047.849
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	140.293.174.576 #	120.844.262.225
Biến động các khoản phải thu	09	(35.593.130.573)	(10.557.368.410)
Biến động hàng tồn kho	10	(39.745.118.454)	(73.699.829.011)
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(31.873.161.698)	(63.373.613.994)
Biến động chi phí trả trước	12	4.390.095.402	84.400.255
Tiền lãi vay đã trả	13	(9.304.722.695)	(4.402.067.615)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(25.892.394.754)	(38.978.899.754)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.300.000.000	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(9.355.403.000)	(7.048.111.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.780.661.196) #	(77.131.228.204)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(14.292.881.709)	(22.101.915.789)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	150.000.000	35.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(5.700.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	3.000.000.000	-
5. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào đơn vị khác	26	-	5.003.258.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.803.831.778	733.267.226
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(14.039.049.931) #	(16.330.390.563)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	600.507.600	213.583.116.413
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(19.032.046.771)	(87.595.161.554)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(129.741.667.496)	(88.767.891.898)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(148.173.206.667)</i>	<i>37.220.062.961</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>	<i>(167.992.917.794) #</i>	<i>(56.241.555.806)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	316.133.597.252	160.903.552.066
Ảnh hưởng của thay đổi tỉ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(482.041)	(1.123.210)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	148.140.197.417 #	104.660.873.050

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng



Đinh Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 7 năm 2019

Tổng giám đốc



Trần Túc Mã

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Traphaco là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2566/1999/QĐ-BGTVT ngày 27 tháng 9 năm 1999 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty được cấp lại mã số doanh nghiệp từ Đăng ký kinh doanh số 058437 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 24 tháng 12 năm 1999 thành Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0100108656 cấp ngày 10 tháng 08 năm 2011 (đăng ký thay đổi lần 15). Công ty đã thay đổi đăng ký kinh doanh lần thứ 22 vào ngày 01 tháng 08 năm 2017.

Trụ sở chính của công ty tại số 75 Yên Ninh - Ba Đình - Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty lần thứ 22 là 414.536.730.000 VNĐ (Bốn trăm mười bốn tỷ năm trăm ba sáu triệu bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn.) tương đương 41.453.673 cổ phần, mệnh giá một cổ phần 10.000 VNĐ.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dược phẩm**3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất, buôn bán thực phẩm và mỹ phẩm; kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc; tư vấn sản xuất dược mỹ phẩm; pha chế thuốc theo đơn; sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất và vật tư thiết bị y tế; sản xuất buôn bán rượu, bia, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh quán bar) ; Tư vấn dịch vụ khoa học kỹ thuật, chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực y, dược ; Thu mua, gieo trồng, chế biến dược liệu.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm, hóa chất và vật tư thiết bị y tế.

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

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có các Công ty con, công ty liên kết và các chi nhánh như sau:

Công ty con :

- Công ty Cổ phần Công nghệ Cao Traphaco
- Công ty TNHH MTV Traphacosapa
- Công ty CP dược VTYT Đắk Lắk
- Công ty TNHH Traphaco Hưng Yên

Căn cứ theo Quyết định số 63/QĐHĐQT ngày 11/12/2017 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Traphaco, Công ty đã thực hiện thoái vốn tại Công ty CP dược VTYT Quảng Trị vào ngày 26

tháng 12 năm 2017. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 Công ty CP dược VTYT Quảng Trị không còn là công ty liên kết của Công ty CP Traphaco.

Các chi nhánh :

Tên đơn vị	Nơi thành lập	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Traphaco	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh dược phẩm, thực phẩm, mỹ phẩm, hóa chất, vật tư, thiết bị y tế, xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu làm thuốc, các sản phẩm thuốc.
- Chi nhánh Miền Trung	TP. Đà Nẵng	
- Chi nhánh Nam Định	Tỉnh Nam Định	
- Chi nhánh Nghệ An	Tỉnh Nghệ An	
- Chi nhánh Thanh Hóa	Tỉnh Thanh Hóa	
- Chi nhánh Vĩnh Long	Tỉnh Vĩnh Long	
- Chi nhánh Hải Phòng	TP. Hải Phòng	
- Chi nhánh Đồng Nai	Tỉnh Đồng Nai	
- Chi nhánh Bình Thuận	Tỉnh Bình Thuận	
- Chi nhánh Quảng Ngãi	Tỉnh Quảng Ngãi	
- Chi nhánh Khánh Hòa	Tỉnh Khánh Hòa	
- Chi nhánh Cần Thơ	Tỉnh Cần Thơ	
- Chi nhánh Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	
- Chi nhánh Quảng Ninh	Tỉnh Quảng Ninh	
- Chi nhánh Tiền Giang	Tỉnh Tiền Giang	
- Chi nhánh Hải Dương	Tỉnh Hải Dương	
- Chi nhánh Phú Thọ	Tỉnh Phú Thọ	
- Chi nhánh Bình Dương	Tỉnh Bình Dương	
- Chi nhánh Hưng Yên	Tỉnh Hưng Yên	
- Chi nhánh Bắc Giang	Tỉnh Bắc Giang	
- Chi nhánh Thái Nguyên	Tỉnh Thái Nguyên	
- Chi nhánh Kiên Giang	Tỉnh Kiên Giang	
- Chi nhánh Huế	Tỉnh Thừa Thiên Huế	
- Chi nhánh Yên Bái	Tỉnh Yên Bái	
- Chi nhánh Vĩnh Phúc	Tỉnh Vĩnh Phúc	
- Chi nhánh Bình Định	Tỉnh Bình Định	

- Chi nhánh Vũng Tàu

Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu

- Chi nhánh Long An

Tỉnh Long An

KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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.

Các báo cáo tài chính 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.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019

II. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính của đơn vị được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính tuân thủ mọi qui định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện theo qui định của Bộ Tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư này thay thế cho các qui định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15//2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính. Thông tư 200 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo hợp nhất. Thông tư này thay thế phần XIII - Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Thông tư này có hiệu lực sau 45 ngày kể từ ngày ký, áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.

Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 03 năm 2019. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó trong vòng 8 đến 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và cầm cố, ký quỹ, ký cược.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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 ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường hoặc đối với vật tư, thiết bị từng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng thì doanh nghiệp trình bày là tài sản dài hạn trên Bảng cân đối kế toán.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm 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. 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.

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:

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày
30/06/2019
Số năm

Nhà xưởng và vật kiến trúc	15 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 07
Phương tiện vận tải	05 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 06
Tài sản cố định khác	05 - 15

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính.

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 phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính 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.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc.

Đầu tư vào công ty con là các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư trên báo cáo riêng được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;

- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	18,072,267,039	26,052,936,805
Tiền gửi ngân hàng	89,791,822,378	157,165,297,747
Tiền đang chuyển	276,108,000	215,362,700
Các khoản tương đương tiền (*)	40,000,000,000	132,700,000,000
Tổng	<u>148,140,197,417</u>	<u>316,133,597,252</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 (ba) tháng.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	12,100,000,000	9,400,000,000
Tổng	12,100,000,000	9,400,000,000

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	143,628,083,052	119,920,467,304
Các khoản phải thu khách hàng khác	143,628,083,052	119,920,467,304
Tổng	143,628,083,052	119,920,467,304

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
Công ty CP xây dựng đầu tư Thành Công	-	3,634,291,000
Công ty CP tư vấn thiết kế & xây dựng 319	3,284,553,000	4,502,097,000
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	24,896,216,689	18,887,141,891
Tổng	28,180,769,689	27,023,529,891

5. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn	18.577.825.230	9.417.833.528
Tạm ứng	10.193.521.473	4.134.743.331
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.045.814.770	1.976.191.600
Phải thu khác	5.338.488.987	3.306.898.597
Tổng	18.577.825.230	9.417.833.528

6. NỢ XẤU

	30/06/2019	31/12/2018
	Giá gốc	Giá gốc
	VND	VND
	Giá trị có thể thu hồi (*)	Giá trị có thể thu hồi (*)
	VND	VND
Giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	6.517.156.057	3.685.661.835
Tổng	6.517.156.057	3.685.661.835

7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		31/12/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Hàng đang đi trên đường	7.358.400.000	-	1.791.946.530	-
Nguyên liệu, vật liệu	154.923.702.114	(865.573.898)	146.148.214.823	(2.682.619.419)
Công cụ, dụng cụ	463.564.376	-	358.052.328	-
Chi phí SXKD dở dang	43.848.931.859	-	33.763.772.888	-
Thành phẩm	131.428.568.737	-	107.818.959.983	-
Hàng hoá	41.937.298.508	-	50.334.400.589	-
Hàng gửi đi bán				
Tổng	379.960.465.594	(865.573.898)	340.215.347.140	(2.682.619.419)

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
Công trình văn phòng Đà Nẵng	2,965,335,000	2,965,335,000
Công trình văn phòng tại Gia Lai	5,194,752,092	5,194,752,092
Công trình văn phòng tại Cần Thơ	2,352,727,272	2,352,727,272
Dự án phần mềm ERP	-	493,590,000
Khác	6,515,205,950	2,855,638,229
Tổng	17,028,020,314	13,862,042,593

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2019	329.842.324.516	514.707.944.055	70.434.011.580	16.882.706.038	5.372.267.950	937.239.254.139
Số tăng trong kỳ	7.131.639.765	7.382.688.296	2.787.625.452	661.137.780	-	17.963.091.293
- Mua sắm mới	560.926.364	5.553.211.095	2.607.625.452	661.137.780	-	9.382.900.691
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6.570.713.401	1.829.477.201	-	-	-	8.400.190.602
- Tăng khác	-	-	180.000.000	-	-	180.000.000
Số giảm trong kỳ	-	(7.686.772.036)	(515.248.181)	(140.630.000)	-	(8.342.650.217)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(7.506.772.036)	(515.248.181)	(140.630.000)	-	(8.162.650.217)
- Giảm do phân loại lại	-	(180.000.000)	-	-	-	(180.000.000)
Số dư cuối kỳ 30/06/2019	336.973.964.281	514.403.860.315	72.706.388.851	17.403.213.818	5.372.267.950	946.859.695.215
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ 01/01/2019	98.110.541.749	172.958.420.826	44.062.908.056	12.575.833.185	4.029.793.028	331.737.496.844
Số tăng trong kỳ	10.455.947.570	24.238.703.294	3.154.885.812	718.288.075	429.540.841	38.997.365.592
- Trích khấu hao	10.455.947.570	24.238.703.294	3.154.885.812	718.288.075	429.540.841	38.997.365.592
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(6.951.450.961)	(431.460.008)	(120.697.341)	-	(7.503.608.310)
- Giảm do thanh lý tài sản	-	(6.951.450.961)	(431.460.008)	(120.697.341)	-	(7.503.608.310)
Số dư cuối kỳ 30/06/2019	108.566.489.319	190.245.673.159	46.786.333.860	13.173.423.919	4.459.333.869	363.231.254.126
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	231.731.782.767	341.749.523.229	26.371.103.524	4.306.872.853	1.342.474.922	605.501.757.295
Cuối kỳ	228.407.474.962	324.158.187.156	25.920.054.991	4.229.789.899	912.934.081	583.628.441.089

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	49.632.073.505	6.570.457.570	283.328.900	56.485.859.975
Số tăng trong kỳ	-	193.800.000		193.800.000
- Mua sắm mới		193.800.000		193.800.000
Số dư cuối kỳ	49.632.073.505	6.764.257.570	283.328.900	56.679.659.975
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	1.642.928.572	4.045.362.833	283.328.900	5.971.620.305
Khấu hao trong kỳ	82.141.286	505.440.126	-	587.581.412
- Khấu hao trong năm	82.141.286	505.440.126	-	587.581.412
Số dư cuối kỳ	1.725.069.858	4.550.802.959	283.328.900	6.559.201.716
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Đầu kỳ	47.989.144.933	2.525.094.737	-	50.514.239.670
Cuối kỳ	47.907.003.647	2.213.454.611	-	50.120.458.259

Tại thời điểm 30/06/2019, tài sản cố định vô hình của Công ty CP Traphaco bao gồm quyền sử dụng đất, phần mềm quản lý và tài sản cố định vô hình khác. Chi tiết quyền sử dụng đất lâu dài, cụ thể như sau:

Chi tiết	Diện tích (m ²)	Số tiền
QSD đất tại 255 Tôn Đức Thắng - Liên Chiểu - TP. Đà Nẵng	283,10	2.618.528.525
QSD đất tại xã Phước Kiển - Nhà Bè - TP. Hồ Chí Minh (*)	234,60	7.795.378.640
QSD đất tại Khu Đô thị mới Hòa Vượng - TP. Nam Định	288,75	2.350.425.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 581)	307,20	1.290.240.000
QSD đất tại P.Vinh Tân - Vinh - Nghệ An (thửa 582)	301,80	1.267.560.000
QSD đất tại Khu Đô thị Vĩnh Diêm Trung - Nha Trang	306,00	1.873.777.089
QSD đất tại Khu Đô thị mới Cao Xanh - TP Hạ Long	340,00	3.049.800.000
QSD đất tại Khu đô thị mới phía Tây, Phường Thanh Bình, T.phố Hải Dương		3.518.560.000
QSD đất tại xã Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên (**)		4.972.028.674
QSD đất tại lô K1, K2 khu IV, khu đô thị Bắc đại lộ Lê Lợi - Phường Đông Hương - TP Thanh Hoá		3.500.078.454
QSD đất tại D37 Mỹ Thạnh Hưng, Phường 6 - TP Mỹ Tho - Tiền Giang		2.710.406.558
QSD đất tại số 2 phường Diễn Kế - TP Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang		1.845.000.000

Chi tiết	Diện tích (m ²)	Số tiền
QSD đất tại phường Minh Phương - TP Việt Trì - Phú Thọ	205,10	1.454.200.000
QSD tại phường Xuân An, TP Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	199,70	3.518.398.650
QSD đất tại 61 Đồng Đa - Vĩnh Lạc - TP Rạch Giá - tỉnh Kiên Giang	147,50	3.620.363.636
QSD đất tại thửa đất số 630, 631, 632 - Tờ bản đồ số 19, phường Gia Sàng, TP Thái Nguyên	270,00	3.731.036.944
QSD đất tại Đaklak		516.291.335
Tổng		49.632.073.505

(*) Quyền sử dụng đất tại xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, thành phố Hồ Chí Minh gồm 02 thửa, thửa 647 có tổng diện tích 652m² với thời hạn sử dụng lâu dài, thửa 646 với tổng diện tích 224m² với thời hạn sử dụng đến ngày 27/08/2016.

(**) Quyền sử dụng đất tại Tân Quang - Văn Lâm - Hưng Yên với diện tích 31.047m², thời hạn sử dụng 35 năm từ ngày 03/4/2003 đến 03/04/2038.

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	96,810,660,426	90,476,519,865
Khách hàng khác	96,810,660,426	90,476,519,865
b) Tạm ứng từ khách hàng	1,323,205,336	290,302,335
Người mua trả tiền trước	1,323,205,336	290,302,335
Tổng	98,133,865,762	90,766,822,200

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	5.283.577.328	23.451.825.164	28.589.653.279	145.749.213
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	851.910.578	851.910.578	-
Thuế xuất, nhập khẩu		106.751.425	106.751.425	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.642.778.195	17.422.983.327	25.931.575.540	9.134.185.982
Thuế thu nhập cá nhân	2.880.865.787	10.043.735.417	9.172.316.632	3.752.284.572
Thuế khác	295.360	3.380.396.645	3.380.262.885	429.120
Tổng	25.807.516.670	62.264.291.031	64.652.207.454	13.032.648.887

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
Các khoản chiết khấu phải trả cho khách hàng	9,499,471,775	12,388,040,316
Chi phí cho CTV	1,297,968,044	3,521,921,782
Chi phí khác	6,497,238,653	7,528,826,675
Tổng	18,592,646,516	23,438,788,773

14. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2019	31/12/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	319,842,694	232,358,604
BHXH, BHYT, BHTN	558,254,502	787,947,689
Thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	261,492,226	225,000,000
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	1,541,630,478	2,910,802,000
Các đối tượng khác	2,075,544,300	87,292,384,549
Tổng	4,756,764,200	91,448,492,842

15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	31/12/2018		Phát sinh trong kỳ		30/06/2019	
	Số có khả năng		Tăng	Giảm	Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ			Giá trị	trả nợ
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	36.499.046.771	36.499.046.771	16.560.507.600	(17.525.046.771)	36.034.507.600	36.034.507.600
Vay ngân hàng ngắn hạn	1.065.046.771	1.065.046.771	600.507.600	(1.065.046.771)	600.507.600	600.507.600
Vay NH dài hạn đến hạn trả	500.000.000	500.000.000	15.960.000.000	(15.960.000.000)	500.000.000	500.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả đối tượng khác	34.934.000.000	34.934.000.000	500.000.000	(500.000.000)	34.934.000.000	34.934.000.000
Vay dài hạn	170.403.529.160	170.403.529.160	-	(17.967.000.000)	152.436.529.160	152.436.529.160
Vay dài hạn	168.903.529.160	168.903.529.160	-	(17.467.000.000)	151.436.529.160	151.436.529.160
Vay đối tượng khác	1.500.000.000	1.500.000.000	-	(500.000.000)	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	206.902.575.931	206.902.575.931	16.560.507.600	(35.492.046.771)	188.471.036.760	188.471.036.760

16. DOANH THU

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	799.965.588.814	801.017.624.353
Doanh thu bán thành phẩm	654.931.060.487	642.681.984.071
Doanh thu bán hàng hóa	142.705.647.153	156.250.450.965
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.328.881.175	2.085.189.317
Các khoản giảm trừ doanh thu	3.971.491.219	2.605.568.984
Hàng bán bị trả lại	3.971.491.219	2.605.568.984
	795.994.097.595	798.412.055.369

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	240.967.135.995	249.988.911.811
Giá vốn của hàng hóa đã bán	128.605.741.773	142.196.685.327
Giá vốn cung cấp dịch vụ	387.769.989	198.422.644
Tổng	369.960.647.757	392.384.019.783

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.129.262.338	415.887.739
Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	17.760.066	33.472.679
Doanh thu tài chính khác	356.448.892	469.563.718
Tổng	2.503.471.296	918.924.136

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.181.769.793	4.548.047.849
Lỗ chênh lệch tỉ giá	27.066.322	70.084.711
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	10.028.033	1.187.680
Tổng	9.218.864.148	4.619.320.240

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	9.652.783.012	366.638.254.471	95.763.019.441	1.019.608.925.924
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	10.550.418.382	(10.550.418.382)	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	65.392.579.077	65.392.579.077
Chia cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	(41.450.540.000)	(41.450.540.000)
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	-	51.959.635	51.959.635
Trích quỹ KTPL 2018	-	-	-	-	-	(1.222.416.611)	(1.222.416.611)
Tạm trích quỹ KTPL năm 2019	-	-	-	-	-	(6.465.751.346)	(6.465.751.346)
Số dư cuối kỳ	414.536.730.000	133.021.732.000	(3.593.000)	9.652.783.012	377.188.672.853	101.518.431.814	1.035.914.756.679

21 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	263.519.011.366	274.382.469.775
Chi phí nhân công	243.163.270.738	177.174.356.898
Chi phí khấu hao tài sản cố định	40.535.189.200	38.138.678.885
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82.074.788.070	75.394.910.774
Chi phí bằng tiền	121.240.204.328	73.989.527.306
Tổng	750.532.463.702	639.079.943.638

22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận trong kỳ	65.392.579.075	56.060.458.734
Điều chỉnh giảm do tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(6.465.751.346)	(5.293.534.491)
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	58.926.827.729	50.766.924.243
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	41.450.540	41.450.540
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.422	1.225

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	107.309.356.180	112.525.980.237
Chi phí lương	49.971.796.553	55.414.032.668
Các khoản chi phí khác	57.337.559.627	57.111.947.569
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	221.425.178.812	212.636.858.090
Chi phí nhân viên	52.731.858.353	51.537.583.271
Chi phí quảng cáo	42.797.127.077	47.557.654.441
Chiết khấu bán hàng	20.649.283.409	29.376.512.975
Các khoản chi phí bán hàng khác	105.246.909.973	84.165.107.403

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOAN

	Đơn vị tiền tệ	30/06/2019	31/12/2018
1. Ngoại tệ các loại	USD	775	6.657
2. Nợ khó đòi đã xử lý	VND	2.560.552.240	2.560.552.240

25. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ	1.791.767.372	2.119.897.831
<i>Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch biểu thanh toán như sau:</i>		
	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng 1 năm	3.850.534.884	4.077.532.185
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	10.857.845.987	11.498.323.072
Sau 5 năm	9.804.622.200	16.220.648.131
Tổng	24.513.003.071	31.796.503.388

26. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh dược phẩm. Trong kỳ, Công ty không có hoạt động sản xuất kinh doanh nào khác trọng yếu, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 và doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh dược phẩm. Doanh thu, giá vốn theo từng hoạt động kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số 16 và số 17 (Thuyết minh bổ sung cho kết quả hoạt động kinh doanh).

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, Công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý nào ngoài Việt Nam.

27. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

	<u>Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lương và thưởng	5.188.267.596	4.161.157.854

28. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, công ty Cổ phần Traphaco (Mã chứng khoán: TRA) xin giải trình biến động kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất tại thời điểm Quý 2/2019 so với Quý 2/2018 như sau:

	<u>Quý 2/2018</u>	<u>Quý 2/2019</u>	<u>Chênh lệch</u>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	20.820.633.488 VNĐ	27.602.192.685 VNĐ	32,57%

Có sự chênh lệch lợi nhuận như trên là do một số nguyên nhân sau :

+ Tỷ trọng giá vốn hàng bán so với doanh thu thuần giảm 7% so với quý 4/2018.

Là nguyên nhân chính làm cho kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2019 biến động tăng 32,57% so với quý 2/2018.

Trên đây là giải trình làm rõ hơn về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2/2019 của Công ty cổ phần Traphaco.

Người lập biểu

the

Nguyễn Thị Ngọc Thúy

Kế toán trưởng

[Signature]

Đình Trung Kiên

Hà nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019



Trần Túc Mã