

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP -DV - TM NGỌC NGHĨA
Số 27A, Đường Nguyễn Ứ Dĩ, Phường Thảo Điền, Quận 2, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

HỢP NHẤT

QUÍ 2/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<u>TÀI SẢN</u>			
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN	1,627,688,305,362	1,562,449,207,591
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	35,707,243,910	98,037,263,884
111	Tiền	35,707,243,910	98,037,263,884
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn	71,977,083,333	71,977,083,333
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	71,977,083,333	71,977,083,333
130	Các khoản phải thu ngắn hạn	1,207,236,644,381	1,121,608,471,688
131	Phải thu ngắn hạn khách hàng	382,666,053,217	327,046,668,994
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	191,655,663,968	125,646,805,663
135	Phải thu về cho vay ngắn hạn	711,930,000,000	711,930,000,000
136	Phải thu ngắn hạn khác	337,863,757,136	373,899,495,103
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(416,964,086,067)	(416,964,086,067)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý	85,256,127	49,587,995
140	Hàng tồn kho	207,006,050,332	190,459,001,682
141	Hàng tồn kho	V.04 207,006,050,332	190,459,001,682
150	Tài sản ngắn hạn khác	105,761,283,406	80,367,387,004
151	Chi phí trả trước ngắn hạn	16,358,900,331	7,233,862,645
152	Thuế GTGT được khấu trừ	75,815,709,529	59,550,662,685
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13,586,673,546	13,582,861,674
200	TÀI SẢN DÀI HẠN	934,779,580,721	940,788,832,390

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
210	Các Khoản phải thu dài hạn	13,881,778,807	10,772,102,591
216	Phải thu dài hạn khác	13,881,778,807	10,772,102,591
219	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	-	-
220	Tài sản cố định	840,678,042,379	866,861,614,904
221	Tài sản cố định hữu hình	449,781,454,860	442,729,132,907
222	Nguyên giá	1,177,878,434,824	1,129,315,182,026
223	Giá trị hao mòn lũy kế	(728,096,979,964)	(686,586,049,119)
224	Tài sản cố định thuê tài chính	118,919,162,404	150,717,584,399
225	Nguyên giá	169,297,576,047	196,992,128,099
226	Giá trị hao mòn lũy kế	(50,378,413,643)	(46,274,543,700)
227	Tài sản cố định vô hình	271,977,425,115	273,414,897,598
228	Nguyên giá	296,724,688,150	296,724,688,150
229	Giá trị hao mòn lũy kế	(24,747,263,035)	(23,309,790,552)
230	Bất động sản đầu tư	-	-
240	Tài sản dở dang dài hạn	50,558,254,215	26,836,807,732
241	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	50,558,254,215	26,836,807,732
250	Đầu tư tài chính dài hạn	-	-
260	Tài sản dài hạn khác	29,661,505,320	36,318,307,163
261	Chi phí trả trước dài hạn	26,066,154,030	26,407,947,544
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(2,901,334,757)	117,148,076
269	Lợi thế thương mại	6,496,686,047	9,793,211,543
270	TỔNG TÀI SẢN	2,562,467,886,083	2,503,238,039,981

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
-------	-------------	------------	------------

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
<u>NGUỒN VỐN</u>			
300	NỢ PHẢI TRẢ	1,592,089,725,165	1,524,054,116,549
310	NỢ NGẮN HẠN	1,405,985,841,047	1,390,980,372,540
311	Phải trả người bán ngắn hạn	280,393,588,193	196,110,381,413
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	21,821,943,523	25,342,952,828
313	Thuế và các khoản phải trả nhà nước	17,939,127,623	10,410,781,909
314	Phải trả người lao động	12,240,597,923	8,421,717,400
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	10,370,546,266	14,013,363,466
319	Phải trả ngắn hạn khác	15,462,594,241	3,195,278,660
320	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1,044,811,399,475	1,130,532,853,061
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2,946,043,803	2,953,043,803
330	NỢ DÀI HẠN	186,103,884,118	133,073,744,009
338	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	186,103,884,118	133,073,744,009
339	Trái phiếu chuyển đổi	-	-
340	Cổ phiếu ưu đãi	-	-
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 Năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU	970,378,160,918	979,183,923,432
410	Vốn chủ sở hữu	970,378,160,918	979,183,923,432
411	Vốn góp của chủ sở hữu	522,500,000,000	522,500,000,000
412	Thặng dư vốn cổ phần	1,170,386	46,900,000,000
415	Cổ phiếu quỹ(*)	-	(88,088,780,000)
416	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	5,714,053,793	5,714,053,793
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
418	Quỹ đầu tư phát triển	11,293,166,612	11,293,166,612
419	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
420	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	192,503,849	192,503,849
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	428,513,030,770	473,984,911,749
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	432,794,961,363	121,036,025,885
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	(4,281,930,592)	352,948,885,864
422	Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	2,164,235,507	6,688,067,429
440	TỔNG NGUỒN VỐN	2,562,467,886,083	2,503,238,039,981

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)


ĐÔNG THỊ NGỌC TRIỀU Page 5


HCM, Ngày 16 tháng 07 năm 2019
Kế Toán Giám Đốc
(Ký, họ tên)
La Bùi Hoàng Nghĩa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý II	
		Năm nay	Năm trước
01	DOANH THU BÁN HÀNG - DỊCH VỤ	489,673,077,115	430,127,471,257
02	CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	582,228,907	18,349,877,129
10	DOANH THU THUẦN	489,090,848,208	411,777,594,128
11	GIÁ VỐN HÀNG BÁN	378,552,413,351	332,757,285,791
20	LỢI NHUẬN GỘP	110,538,434,857	79,020,308,337
21	Doanh thu hoạt động tài chính	1,566,874,647	5,244,342,511
22	Chi phí hoạt động tài chính	24,624,190,470	24,352,516,293
	- Trong đó chi phí lãi vay	18,655,981,672	20,274,797,191
25	Chi phí bán hàng	21,290,475,835	16,642,121,400
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	22,747,538,672	20,949,800,422
30	LÃI/ (LỖ) HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	43,443,104,527	22,320,212,733
31	Thu nhập khác	5,016,110,982	(4,517,897,345)
32	Chi phí khác	1,842,201,600	9,129,062,871
40	LỢI NHUẬN KHÁC	3,173,909,382	(13,646,960,216)
50	LÃI / (LỖ) TRƯỚC THUẾ	46,617,013,909	8,673,252,517

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý II	
		Năm nay	Năm trước
	CHI PHÍ THUẾ TNDN	-	-
51	Hiện hành	8,521,751,933	3,869,280,475
52	Hoãn lại	5,503,269,100	2,870,353,040
		3,018,482,833	998,927,435
60	LÃI /(LỖ) SAU THUẾ	-	-
		38,095,261,976	4,803,972,042
61	LỢI NHUẬN SAU THUẾ CỦA CÔNG TY MẸ	-	-
		37,931,857,979	4,558,358,959
62	LỢI NHUẬN SAU THUẾ CỦA CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT	-	-
		163,403,997	245,613,083
70	LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	-	-
		786	94

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)



ĐÔNG THỊ NGỌC TRIỀU

HCM, Ngày 16 tháng 04 năm 2019



Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên)

La Bùi Hoàng Nghĩa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	Quý II Năm 2019	Quý II Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế	58,163,675,579	703,423,000,231
	Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	44,146,228,938	(54,893,359,367)
04	- Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
05	- Lãi (lỗ) từ thanh lý TSCĐ	(4,320,850,637)	9,796,795,774
05	- Xóa sổ tài sản cố định và chia cp quỹ	88,088,780,000	261,190,133,089
05	- Lãi từ thanh lý công ty con		(697,609,226,954)
05	- Thu nhập lãi tiền gửi	(2,416,865,456)	(4,935,566,244)
05	- Lỗ hoạt động đầu tư	(4,743,082,611)	(2,927,950,272)
06	- Chi phí lãi vay	47,142,481,630	24,081,297,191
07	- Các khoản điều chỉnh khác		
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	226,060,367,443	238,125,123,448
09	- Tăng giảm các khoản phải thu	(94,079,471,015)	(64,738,323,889)
10	- Tăng giảm hàng tồn kho	(16,547,048,650)	85,872,499,828
11	- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	(32,927,238,675)	(32,446,092,575)
12	- Tăng giảm chi phí trả trước	(8,783,244,172)	(1,876,660,580)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(46,829,913,290)	(24,220,871,811)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(1,520,634,178)	(2,907,245,965)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(18,648,886,613)	(10,059,516,199)
20	Tiền thuần thu từ/ (chi cho) hoạt động kinh doanh	6,723,930,850	187,748,912,257

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2019

ĐVT: đồng

Mã số	Thuyết minh	Quý II Năm 2019	Quý II Năm 2018
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	(38,355,368,983)	(29,461,839,059)
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	918,181,818	31,441,818,167
27	Tiền thu lãi cho vay và cổ tức	3,066,175,906	1,873,562,567
30	Tiền thuần thu từ/ (chi cho) hoạt động đầu tư	(34,371,011,259)	3,853,541,675
33	Tiền vay ngắn hạn và dài hạn nhận được	1,245,507,076,720	1,293,173,456,268
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(1,219,760,287,899)	(1,392,976,783,241)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	(60,429,728,386)	(96,844,567,272)
36	Tiền chi trả cổ tức	-	-
40	Tiền thuần thu từ/ (chi cho) hoạt động tài chính	(34,682,939,565)	(196,647,894,245)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(62,330,019,974)	(5,045,440,313)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	98,037,263,884	29,641,703,436
61	Ảnh hưởng của biến động tỷ giá	-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	35,707,243,910	24,596,263,123

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

ĐÔNG THỊ NGỌC TRIỀU
Page 2



La Bùi Hoàng Nghĩa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2019

1./ Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghiệp - Dịch vụ - Thương mại Ngọc Nghĩa ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 gồm Công ty và các công ty con (gọi chung là "Tập đoàn").

(b) Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất nhựa, khuôn đúc, phụ tùng, nước tinh khiết, soda và nước ngọt; cung cấp các dịch vụ ký gửi và vận chuyển bằng xe ô-tô, in bao bì ngoại trừ bao bì kim loại, sản xuất thực phẩm, hải sản, sữa và các sản phẩm liên quan và nước giải khát không cồn.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn là trong vòng 12 tháng.

(d) Cấu trúc Tập đoàn

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 4 công ty con như sau:

Các công ty con	Hoạt động chính	% Sở hữu & quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần PET Quốc Tế	Sản xuất các sản phẩm bằng nhựa, khuôn mẫu và sản phẩm công nghiệp	100%
Công ty Cổ phần Nhựa P.E.T Việt Nam	Sản xuất bao bì bằng nhựa	100%
Công ty Cổ phần Nắp Toàn Cầu	Sản xuất bao bì bằng nhựa, khuôn kim loại	99%
Công ty TNHH MTV Bao Bì Quốc Tế Ngọc Nghĩa	Sản xuất bao bì bằng nhựa	100%

2./ Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, các qui định có liên quan của Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Giả định hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Tại thời điểm lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc tin rằng Tập đoàn sẽ không hoạt động liên tục

(d) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(e) Đơn vị tiền tệ kế toán và đơn vị tiền tệ trình bày báo cáo

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

3./ Áp dụng Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp mới ban hành

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ("Thông tư 200"). Thông tư 200 thay thế cho quy định về Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 ("Quyết định 15") và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Cùng ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất ("Thông tư 202"). Thông tư 202 thay thế cho các hướng dẫn trước đây trong phần XIII Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính. Thông tư 202 cũng áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, Tập đoàn đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư 200 và Thông tư 202. Những thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán của Tập đoàn và các ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn, nếu có, được trình bày trong các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất sau đây.

- Ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái (thuyết minh 4(b))
- Lãi trên cổ phiếu (thuyết minh 4(s))
- Lợi thế thương mại (thuyết minh 4(l))

4./ Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày quyền kiểm soát kết thúc.

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(iii) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận

theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

(iv) Các giao dịch loại trừ khi hợp nhất

Số dư của giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong tập đoàn được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

(v) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Công ty gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả (các khoản phải trả và vay): dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(c) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(d) Các khoản đầu tư

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc của Tập đoàn dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

(e) Các khoản phải thu

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(f) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình.

Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà cửa	5 – 25 năm
- thiết bị văn phòng	4 – 8 năm
- máy móc và thiết bị	5 – 15 năm
- phương tiện vận chuyển	5 – 10 năm

(h) Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Tập đoàn đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài chính được ghi nhận bằng số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Khấu hao của tài sản thuê tài chính được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính. Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính nhất quán với tài sản cố định hữu hình được nêu trong phần chính sách kế toán 3(g).

(i) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp phát sinh liên quan tới việc bảo đảm quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng từ 43 năm đến 50 năm.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá và không tính khấu hao.

(ii) Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 6 năm.

(j) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(k) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí trước hoạt động

Chi phí trước hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ chi phí thành lập, chi phí đào tạo, quảng cáo, khuyến mại phát sinh từ ngày thành lập cho tới ngày bắt đầu hoạt động. Các chi phí này được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn, được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm kể từ ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh.

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tập đoàn nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm.

(l) Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua công ty con, công ty liên doanh và liên kết. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi phân bổ lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lợi thế thương mại âm) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được ghi giảm xuống bằng giá trị có thể thu hồi khi Ban Tổng Giám đốc xác định khoản lợi thế thương mại không thể thu hồi toàn bộ.

(m) Phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(n) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(o) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp,

trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

(p) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(q) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo giá trị thuần sau khi trừ đi các khoản chiết khấu bán hàng theo hoá đơn.

(ii) Thu nhập lãi tiền gửi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(r) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí vay thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(s) Lãi trên cổ phiếu

Tập đoàn trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tập đoàn chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty bao gồm cả số phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi, nếu có. Kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty được xác định sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi. Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố.

(t) Các bên liên quan

Các bên được xem có liên quan với Tập đoàn nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên khác hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến bên kia trong việc đưa ra các quyết định tài chính và hoạt động kinh doanh, hoặc khi Tập đoàn

và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các cá nhân hoặc các tổ chức doanh nghiệp và bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được xem là liên quan.

1./ TIỀN

	30/06/2019	31/12/2018
Tiền mặt	376,070,620	614,690,157
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35,331,173,290	97,422,573,727
TỔNG CỘNG	35,707,243,910	98,037,263,884

2 ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30/06/2019	31/12/2018
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	71,977,083,333	71,977,083,333
TỔNG CỘNG	71,977,083,333	71,977,083,333

(*) Tiền gửi có kỳ hạn hưởng lãi suất năm dao động từ 6.3% đến 7.3% năm

3 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019	31/12/2018
Công ty TNHH Nước Giải Khát Coca Cola Việt Nam	45,782,377,731	21,764,149,814
Công ty TNHH Nước Giải Khát Sunstory Pepsico Việt Nam	48,016,825,144	19,096,904,384
Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam	42,297,452,807	35,606,674,503
CN Cty CP Sữa Việt Nam	8,246,967,267	4,129,382,730
Các khoản phải thu khách hàng khác	238,322,430,268	246,449,557,563
TỔNG CỘNG	382,666,053,217	327,046,668,994

4 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2019	31/12/2018
Phải thu cho vay ngắn hạn	711,930,000,000	711,930,000,000

TỔNG CỘNG	711,930,000,000	711,930,000,000

Cho vay hưởng lãi suất 6,8%

5 PHẢI THU KHÁC

	30/06/2019	31/12/2018
a) Ngắn hạn		
Tạm ứng cho người lao động	44,364,643,568	84,766,472,170
Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	1,956,037,085	2,605,347,535
Phải thu khác	291,543,076,483	286,527,675,398
TỔNG CỘNG	337,863,757,136	373,899,495,103
a) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	13,881,778,807	10,772,102,591
TỔNG CỘNG	13,881,778,807	10,772,102,591

7 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019	31/12/2018
Hàng đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	88,384,235,691	54,489,675,862
Công cụ, dụng cụ	11,222,205,234	15,338,927,113
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25,682,386,477	28,144,488,644
Thành phẩm	68,524,910,886	85,651,575,615
Hàng hóa	3,144,612,350	724,071,209
Hàng gửi đi bán	10,047,699,694	6,110,263,239
TỔNG CỘNG	207,006,050,332	190,459,001,682

8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận chuyển	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	175,371,441,926	921,919,231,476	24,319,148,128	7,705,360,496	1,129,315,182,026

- Tăng trong kỳ		22,933,484,593	3,177,692	80,000,000	23,016,662,285
- Chuyển từ XDCBDD		82,990,000	1,917,410,965	-	2,000,400,965
- Chuyển từ tài sản thuê TC		21,416,770,817	6,775,695,735	-	28,192,466,552
- Thanh lý		(20,225,563,740)	(3,511,811,128)	-	(23,737,374,868)
- Phân loại lại tài sản, xóa sổ			(297,138,182)		(297,138,182)
Số dư cuối kỳ	175,371,441,926	946,126,913,146	29,206,483,210	7,785,360,496	1,158,490,198,778
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	55,286,317,578	610,837,374,911	13,487,055,062	6,975,301,568	686,586,049,119
- Khấu hao trong kỳ	3,123,216,516	24,228,035,585	1,064,312,001	54,944,876	28,470,508,978
- Chuyển từ tài sản thuê TC	-	5,914,812,267	2,242,656,036	-	8,157,468,303
- Thanh lý	-	(15,368,714,936)	(1,285,011,470)	-	(16,653,726,406)
- Phân loại lại tài sản, xóa sổ					-
Số dư cuối kỳ	58,409,534,094	625,611,507,827	15,509,011,629	7,030,246,444	706,560,299,994
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu kỳ	120,085,124,348	311,081,856,565	10,832,093,066	730,058,928	442,729,132,907
- Tại ngày cuối kỳ	116,961,907,832	320,515,405,319	13,697,471,581	755,114,052	451,929,898,784

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	156,198,392,806	40,793,735,293	196,992,128,099
- Mua trong kỳ	445,000,000	-	445,000,000
- Chuyển từ XDCB dở dang	-	-	-
- Chuyển TSCĐ TTC sang TSCĐ HH	(21,375,464,817)	(6,764,087,235)	(28,139,552,052)
- Thanh lý	-	-	-
Số dư cuối kỳ	135,267,927,989	34,029,648,058	169,297,576,047
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	41,164,697,815	5,109,845,885	46,274,543,700
- Khấu hao trong kỳ	10,824,443,210	441,057,206	11,265,500,416
- Giảm khấu hao do chuyển sang TSCĐ HH	(5,914,812,267)	(2,242,656,036)	(8,157,468,303)
- Thanh lý	-	(1,784,846)	(1,784,846)
Số dư cuối kỳ	46,074,328,758	3,306,462,209	49,380,790,967
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu kỳ	115,033,694,991	35,683,889,408	150,717,584,399
- Tại ngày cuối kỳ	89,193,599,231	30,723,185,849	119,916,785,080

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
--	-------------------	------------------	-----------

Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	291,928,084,476	4,796,603,674	296,724,688,150
- Mua trong kỳ			-
- Thanh lý			-
Số dư cuối kỳ	291,928,084,476	4,796,603,674	296,724,688,150
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	19,476,270,764	3,833,519,788	23,309,790,552
- Khấu hao trong kỳ	910,505,601	203,188,447	1,113,694,048
- Thanh lý			-
Số dư cuối kỳ	20,386,776,365	4,036,708,235	24,423,484,600
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu kỳ	272,451,813,712	963,083,886	273,414,897,598
- Tại ngày cuối kỳ	271,541,308,111	759,895,439	272,301,203,550

11 XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang như sau:

	30/06/2019	31/12/2018
Công trình nhà máy	8,685,503,309	4,222,769,968
Máy móc thiết bị	41,872,750,906	22,614,037,764
Website	-	-
Khác		
TỔNG CỘNG	50,558,254,215	26,836,807,732

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2019	31/12/2018
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ, chi phí trả trước	16,358,900,331	7,233,862,645
TỔNG CỘNG	16,358,900,331	7,233,862,645
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ, chi phí trả trước	26,066,154,030	26,407,947,544
TỔNG CỘNG	26,066,154,030	26,407,947,544

13 LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/06/2019	31/12/2018

Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	65,930,509,910	65,930,509,910
Phân bổ lũy kế		
Số dư đầu kỳ	56,137,298,367	49,544,247,375
Phân bổ trong kỳ	3,296,525,496	6,593,050,992
Số dư cuối kỳ	59,433,823,863	56,137,298,367
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	9,793,211,543	16,386,262,535
Số dư cuối kỳ	6,496,686,047	9,793,211,543

14 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

a) Vay ngắn hạn

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	894,150,179,959	894,150,179,959	1,101,984,650,441	1,185,714,477,939	977,880,007,457	977,880,007,457
Vay dài hạn đến hạn trả	120,008,198,984	120,008,198,984	11,616,485,976	11,155,036,992	119,546,750,000	119,546,750,000
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	30,653,020,532	30,653,020,532	18,507,859,414	20,960,934,486	33,106,095,604	33,106,095,604
	1,044,811,399,475	1,044,811,399,475	1,132,108,995,831	1,217,830,449,417	1,130,532,853,061	1,130,532,853,061

Điều kiện và các điều khoản vay ngắn hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	30/06/2019	31/12/2018
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	VND	6%-7%	700,632,330,086	692,159,625,187
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	USD	3.0%	6,668,775,970	881,208,600
Ngân hàng Bảo Việt	VND	6.5%	58,276,361,280	160,129,760,187
Ngân hàng Bảo Việt	VND	6.5%	-	-
Ngân hàng china construction bank	VND	6.7%	63,983,742,900	123,079,673,670
Ngân hàng china construction bank	USD	2.3% - 3.3%	-	5,176,759,500
Ngân hàng Tiên Phong	USD	6.9%- 8.5%	-	6,116,193,500
Ngân hàng Tiên Phong	VND	3% - 3.5%	37,872,788,544	10,119,985,080
Ngân hàng CCB	USD	-	-	-
Ngân hàng HDB	VND	8.7%	26,716,181,179	-
TỔNG CỘNG			894,150,179,959	997,663,205,724

a) Vay và nợ dài hạn

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn (*)	166,862,473,656	166,862,473,656	83,697,080,725	22,890,772,968	106,056,165,899	349,94
Nợ thuế tài chính (**)	69,902,629,978	69,902,629,978	29,701,000,164	39,468,793,900	79,670,423,714	184,45
	236,765,103,634	236,765,103,634	113,398,080,889	62,359,566,868	185,726,589,613	534,406
Hoàn trả trong vòng 12 tháng	150,661,219,516				52,652,845,604	
Hoàn trả sau 12 tháng	86,103,884,118				133,073,744,009	

(*) Vay dài hạn

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	30/06/2019	31/12/2018
Ngân hàng Tiên Phong	VND	6.8%	2023	6,235,713,008	5,580,000,000
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	VND	9.2%-10%	2024	160,626,760,648	100,476,165,899
CN Cty chứng khoán Bảo Việt	VND	9,93%	2019	-	-
TỔNG CỘNG				166,862,473,656	106,056,165,899

(**) Nợ thuế tài chính

	30/06/2019			31/12/2018		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Trong vòng một năm	27,903,843,562	4,243,570,303	23,660,273,259	38,704,082,552	5,597,986,948	33,106
Từ hai đến năm năm	53,060,618,455	6,818,261,736	46,242,356,719	51,359,498,998	4,795,170,888	46,564
TỔNG CỘNG	80,964,462,017	11,061,832,039	69,902,629,978	90,063,581,550	10,393,157,836	79,670

15 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2019	31/12/2018
Unilever Asia Private Limited	35,491,272,127	22,036,007,083
CTy TNHH Hưng Nghiệp Formosa	36,178,383,780	37,999,534,650
ACI CHEMICALS ASIA INC		3,476,536,875
Các khoản phải trả khách hàng khác	208,723,932,286	132,598,302,805
TỔNG CỘNG	280,393,588,193	196,110,381,413

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2019	31/12/2018
Thuế VAT	8,196,316,724	475,101,731
Thuế CIT	8,778,732,142	9,597,845,401
Thuế PIT	964,078,757	274,230,399
Thuế khác & nhà thầu	-	63,604,378
TOTAL	17,939,127,623	10,410,781,909

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2019	31/12/2018
Chi phí lãi vay phải trả	4,020,898,433	3,708,330,093
Lương và thưởng	3,215,055,646	7,862,093,736
Chi phí quảng cáo	-	-
Chi phí khác	3,134,592,187	2,442,939,637
TOTAL	10,370,546,266	14,013,363,466

18 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2019	31/12/2018
Ký quỹ của khách hàng	2,596,123,642	1,831,941,398
Cổ tức phải trả	-	-
Các khoản phải trả khác	12,866,470,599	1,363,337,262
TOTAL	15,462,594,241	3,195,278,660

19 THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ dự phòng tài chính	Quý khác thuộc chủ sở hữu
Năm 2018						
Số dư tại ngày 01.01.2018	522,500,000,000	46,900,000,000	(88,088,780,000)	5,714,053,793	11,293,166,612	192,000,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ						
Điều chỉnh khác						
Thanh lý một công ty con						
Số dư tại ngày 31.12.2018	522,500,000,000	46,900,000,000	(88,088,780,000)	5,714,053,793	11,293,166,612	192,000,000,000
Năm 2019						
Số dư tại ngày 01.01.2019	522,500,000,000	46,900,000,000	(88,088,780,000)	5,714,053,793	11,293,166,612	192,000,000,000
Lợi nhuận thuần trong kỳ						
Điều chỉnh khác			88,088,780,000			
Số dư tại ngày 30.06.2019	522,500,000,000	46,900,000,000	-	5,714,053,793	11,293,166,612	192,000,000,000

20./ VỐN CỔ PHẦN

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/06/2019		01/01/2018	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	52,250,000	522,500,000,000	52,250,000	522,500,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	52,250,000	522,500,000,000	52,250,000	522,500,000,000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông			(4,004,078)	(88,088,780,000)
Số cổ phiếu hiện đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	52,250,000	522,500,000,000	48,245,922	434,411,220,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quy ền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Vào ngày 19 tháng 9 năm 2014, Trung tâm Trọng tài Quốc tế Việt Nam đã phán quyết việc Công ty mua lại 4.004.000 cổ phiếu quỹ từ Red River Holding với giá 22.000 VND một cổ phiếu. Cổ phiếu quỹ này đã được mua lại vào tháng 12 năm 2014.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, danh sách các cổ đông của Công ty như sau:

	Số cổ phiếu	%
Ông La Văn Hoàng	15,822,496	32.80%
Bà Bùi Bích Hồng	9,746,823	20.20%
Bà La Bùi Hồng Ngọc	9,538,463	19.77%
Ông La Bùi Hoàng		
Nghĩa	6,811,985	14.12%
Cổ đông khác	6,326,155	13.11%
	48,245,922	100%

21./ CÁC QUỸ THUỘC VỐN CHỦ SỞ HỮU

Các quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai. Khi quỹ được sử dụng để phát triển kinh doanh, khoản tiền đã sử dụng được chuyển sang Vốn cổ phần.

(ii) Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Được phân bổ từ lợi nhuận chưa phân phối căn cứ trên tỷ lệ phần trăm do cổ đông quyết định trong đại hội cổ đông thường niên. Quỹ này dùng cho chi phí Hội đồng Quản trị Công ty.

22./ CƠ TUC

Trong kỳ, Tập đoàn không công bố cổ tức.

23 DOANH THU

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Tổng doanh thu	489,673,077,115	430,127,471,257	895,250,292,947	782,416,027,808
Trừ các khoản giảm trừ doanh thu	582,228,907	18,349,877,129	1,913,661,159	21,707,403,498
Doanh thu thuần	489,090,848,208	411,777,594,128	893,336,631,788	760,708,624,310

24 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Lãi tiền gửi và cho vay	1,217,422,360	4,935,566,244	2,416,865,456	9,990,106,294
Lãi chênh lệch tỷ giá	345,209,213	308,776,267	701,088,543	444,459,271
Khác	4,243,074	-	4,243,074	697,609,226,954
TONG CỘNG	1,566,874,647	5,244,342,511	3,122,197,073	708,043,792,519

25 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Chi phí lãi vay	24,153,784,961	24,081,297,191	47,142,481,630	46,917,357,322
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	379,635,234	271,219,102	410,976,607	368,257,039
Chi phí tài chính khác	90,770,275	-	201,688,725	-
TONG CỘNG	24,624,190,470	24,352,516,293	47,755,146,962	47,285,614,361

26 THU NHẬP KHÁC

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Thu nhập khác	5,016,110,982	(4,517,897,345)	6,731,474,108	- 5,725,143,912
TỔNG CỘNG	5,016,110,982	(4,517,897,345)	6,731,474,108	- 5,725,143,912

27 CHI PHÍ KHÁC

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>

Chi phí khác	1,842,201,600	9,129,062,871	3,791,994,119	13,010,302,552
TỔNG CỘNG	1,842,201,600	9,129,062,871	3,791,994,119	13,010,302,552

28 CHI PHÍ BAN HÀNG

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Lương & thưởng	5,816,945,351	3,155,631,922	11,397,192,788	8,943,912,558
Chi phí khấu hao	25,417,336	17,609,608	52,768,006	169,035,730
Chi phí vật liệu, đóng gói	26,568,945	210,809,202	127,384,924	295,241,556
Hoa hồng & Vận chuyển	14,898,005,266	12,906,157,799	29,104,869,086	23,980,342,527
Chi phí quảng cáo	-	-	-	42,448,370
Chi phí hàng khuyến mãi, hàng mẫu, MKT	-	170,624,292	-	170,624,292
Chi phí trưng bày, bảo hành	-	-	-	7,170,000
Chi phí bán hàng khác	523,538,937	181,288,577	1,012,101,728	4,489,963,011
TONG CỘNG	21,290,475,835	16,642,121,400	41,694,316,532	38,098,738,054

29 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Lương & thưởng	14,491,025,137	10,901,926,503	28,389,514,178	22,040,824,608
Đồ dùng văn phòng	112,996,139	149,862,254	209,267,985	249,928,636
Chi phí khấu hao	906,960,829	1,026,213,704	1,784,999,782	1,932,681,759
Phí, lệ phí	164,100,339	98,118,834	202,564,339	142,670,269
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,534,514,150	3,232,680,215	8,444,916,410	12,139,881,867
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2,537,942,078	5,540,998,912	6,841,731,938	12,127,773,593
TONG CỘNG	22,747,538,672	20,949,800,422	45,872,994,632	48,633,760,732

30 THUẾ THU NHẬP

	<i>Quý II. 2019</i>	<i>Quý II. 2018</i>	<i>Lũy kế đến QII.2019</i>	<i>Lũy kế đến QII.2018</i>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5,503,269,100	2,870,353,040	8,870,955,260	4,906,068,262
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	3,018,482,833	998,927,435	3,018,482,833	(49,377,502,565)
TỔNG CỘNG	8,521,751,933	3,869,280,475	11,889,438,093	(44,471,434,303)

CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH THEO
31 YẾU TỐ

	Quý II. 2019	Quý II. 2018	Lũy kế đến QII.2019	Lũy kế đến QII.2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	360,649,092,518	307,632,456,600	669,639,462,381	547,294,449,712
- Chi phí nhân công;	45,707,184,814	38,584,404,052	85,303,016,312	70,276,121,976
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	26,733,242,898	22,096,626,422	52,490,561,713	51,462,827,782
- Chi phí khác	66,429,606,393	71,541,723,219	121,486,429,436	123,586,068,735
TỔNG CỘNG	499,519,126,623	439,855,210,293	928,919,469,842	792,619,468,205

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



ĐÔNG THỊ NGỌC TRIỀU



TP HCM, ngày 16 tháng 07 năm 2019

Giám Đốc
(Ký, họ tên)



La Bui Hoàng Nghĩa