

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ SOÁT XÉT
CHO KỶ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2020
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2020**

Tháng 8 năm 2020

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	01 - 02
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	03 - 04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	08
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	09 - 38

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC

356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty (gọi tắt là “báo cáo tài chính hợp nhất”) cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đỗ Chí Nguyễn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Ý	Ủy viên
Ông Hồ Đăng Khoa	Ủy viên
Bà Phan Thị Hồng Phúc	Ủy viên
Ông Nguyễn Thế Phương	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Ý	Giám đốc
Ông Trần Hữu Thạch	Phó Giám đốc
Ông Hồ Đăng Khoa	Phó Giám đốc
Bà Phan Thị Hồng Phúc	Phó Giám đốc

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Nguyễn Hữu Ý - Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

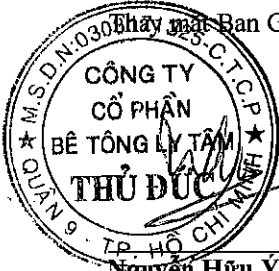
Ban Giám đốc đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Theo ý kiến của Ban Giám đốc báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Nguyễn Hữu Ý
Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2020



Số: 132/VACO/BCSX.HCM

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 24 tháng 8 năm 2020, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

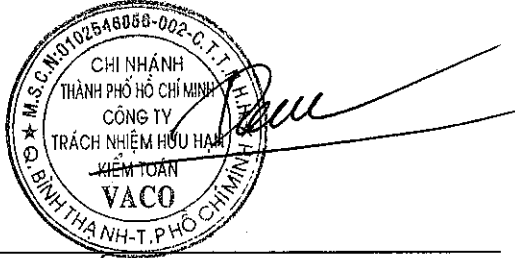
Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 6 năm 2019 đã được soát xét bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, với báo cáo soát xét đề ngày 26 tháng 8 năm 2019 đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần.



Nguyễn Đức Tiên

Giám đốc Chi nhánh

Giấy CN ĐKHN Kiểm toán số 0517-2018-156-1

Thay mặt và đại diện cho

CHI NHÁNH HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 8 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		470.524.097.815	470.889.460.086
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	31.087.964.023	35.374.841.313
1. Tiền	111		31.087.964.023	30.374.841.313
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	5.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		14.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	14.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		279.206.167.864	301.489.462.247
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	316.916.682.756	338.430.539.317
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	9.642.659.093	4.647.394.125
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	2.931.804.810	2.931.804.810
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	3.439.038.616	6.174.719.268
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(53.724.017.411)	(50.694.995.273)
IV. Hàng tồn kho	140	11	146.229.965.928	134.025.156.526
1. Hàng tồn kho	141		146.276.556.516	134.871.747.114
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(46.590.588)	(846.590.588)
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		241.981.913.284	238.492.055.603
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	295.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	-	295.000.000
II. Tài sản cố định	220		197.886.306.961	190.721.286.740
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	193.929.640.297	186.492.938.258
- Nguyên giá	222		319.488.633.622	302.812.101.548
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(125.558.993.325)	(116.319.163.290)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	13	3.933.333.324	4.201.515.144
- Nguyên giá	225		5.363.636.364	5.363.636.364
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.430.303.040)	(1.162.121.220)
3. Tài sản cố định vô hình	227		23.333.340	26.833.338
- Nguyên giá	228		98.100.000	98.100.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(74.766.660)	(71.266.662)
III. Bất động sản đầu tư	230	14	1.000.000.000	1.000.000.000
- Nguyên giá	231		1.000.000.000	1.000.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.059.210.657	6.560.993.836
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	4.059.210.657	6.560.993.836
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	4.103.550.134	4.103.550.134
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.103.550.134	4.103.550.134
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34.932.845.532	35.811.224.893
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	34.932.845.532	35.811.224.893
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		712.506.011.099	709.381.515.689

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

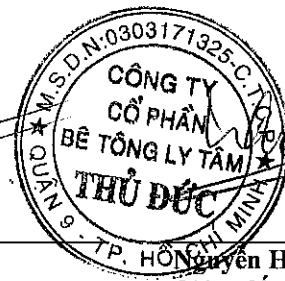
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		474.708.304.979	452.130.210.116
I. Nợ ngắn hạn	310		436.931.864.457	409.699.602.048
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	188.599.278.941	203.709.723.944
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	35.713.468.321	36.357.678.041
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	14.710.825.046	13.664.140.949
4. Phải trả người lao động	314		23.966.592.934	30.357.928.900
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	12.364.692.173	11.222.747.877
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	35.078.905.521	3.227.937.111
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	107.080.353.379	95.738.495.084
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	11.212.488.907	11.212.488.907
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.205.259.235	4.208.461.235
II. Nợ dài hạn	330		37.776.440.522	42.430.608.068
1. Phải trả dài hạn khác	337	21	548.772.001	800.993.663
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	37.088.870.695	41.490.816.579
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		138.797.826	138.797.826
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		237.797.706.120	257.251.305.573
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	237.797.706.120	257.251.305.573
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		64.141.000.000	64.141.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		64.141.000.000	64.141.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.737.500.000	6.737.500.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(18.090.000)	(18.090.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		75.216.706.764	73.917.285.318
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.275.073.035	49.868.416.132
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối năm trước	421a		17.198.930.686	19.462.346.018
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		15.076.142.349	30.406.070.114
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		59.445.516.321	62.605.194.123
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		712.506.011.099	709.381.515.689



Bùi Minh Trúc
 Người lập biểu



Phạm Anh Linh
 Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Ý
 Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		462.564.630.692	453.473.789.075
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01)	10	27	462.564.630.692	453.473.789.075
3. Giá vốn hàng bán	11	28	407.565.568.734	401.700.835.193
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		54.999.061.958	51.772.953.882
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	231.514.586	129.905.968
6. Chi phí tài chính	22	31	6.467.725.066	6.371.969.706
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.826.690.625	5.402.956.690
7. Chi phí bán hàng	25	32	2.187.318.274	2.775.023.394
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	22.431.479.695	17.429.460.509
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25+26)}	30		24.144.053.509	25.326.406.241
10. Thu nhập khác	31	33	793.313.838	1.340.515.515
11. Chi phí khác	32		29.092.454	18.161.995
12. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		764.221.384	1.322.353.520
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		24.908.274.893	26.648.759.761
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	5.058.710.346	5.408.120.375
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		19.849.564.547	21.240.639.386
16. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		15.076.142.349	16.788.153.938
17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		4.773.422.198	4.452.485.448
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	35	3.096	2.618

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Bùi Minh Trúc
 Người lập biểu

Phạm Anh Linh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Ý
 Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2020

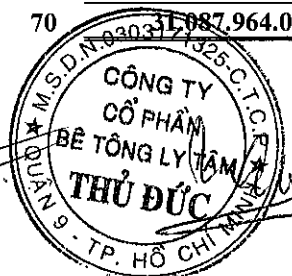
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	24.908.274.893	26.648.759.761
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	11.267.466.539	10.700.256.565
- Các khoản dự phòng	03	2.229.022.138	107.666.254
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(923.313.836)	(536.177.294)
- Chi phí lãi vay	06	5.826.690.625	5.402.956.690
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	43.308.140.359	42.323.461.976
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	19.549.272.245	32.902.359.195
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(14.639.388.913)	18.195.298.228
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17.214.304.966)	(95.245.887.492)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	1.013.608.694	1.042.695.873
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5.826.690.625)	(5.402.956.690)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.516.184.928)	(9.585.854.650)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.993.202.000)	(3.464.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	14.681.249.866	(19.235.283.560)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(13.098.075.691)	(10.625.976.519)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	1.050.743.209	469.090.909
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(14.000.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	139.292.915	67.086.385
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(25.908.039.567)	(10.089.799.225)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	172.268.836.351	221.195.662.702
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(165.328.923.940)	(211.990.296.319)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	6.939.912.411	9.205.366.383
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(4.286.877.290)	(20.119.716.402)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	35.374.841.313	48.178.243.503
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60)	70	31.087.964.023	28.058.527.101

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Bùi Minh Trúc
Người lập biểu

Phạm Anh Linh
Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Ý
Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức (“Công ty”) được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước – Xí nghiệp Bê tông Ly tâm Thủ Đức thuộc Công ty Xây lắp điện 2 (nay là Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 2) theo quyết định số 180/2003/QĐ-BCN ngày 06 tháng 11 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303171325 ngày 04 tháng 02 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận điều chỉnh.

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 662 người (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 601 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Sản xuất các sản phẩm bê tông công nghiệp (trụ điện, cọc cừ, ống cống, ống cọc, cầu kiện bê tông, bê tông thương phẩm); Kinh doanh vật liệu xây dựng; Sản xuất sản phẩm cơ khí (thiết bị nâng, thiết bị sản xuất bê tông, kết cấu thép, các sản phẩm cơ khí phi tiêu khác); Chuyên giao công nghệ sản xuất bê tông công nghiệp; Tư vấn xây dựng (trừ kinh doanh dịch vụ thiết kế công trình); Thiết kế sản phẩm bê tông công nghiệp, cơ khí, thiết bị nâng công nghiệp; Kinh doanh nhà; Sản xuất vật liệu xây dựng, vật tư - thiết bị - máy móc kỹ thuật (trừ kinh doanh máy in); Kinh doanh vận tải hàng hóa; Xây lắp đường dây tải điện và trạm biến áp điện đến 110KV, điện dân dụng và điện công nghiệp; Thi công các công trình công nghiệp, dân dụng, cơ sở hạ tầng; Kinh doanh các sản phẩm bê tông công nghiệp (trụ điện, cọc cừ, ống cống, ống cọc, cầu kiện bê tông, bê tông thương phẩm); Kinh doanh sản phẩm cơ khí (thiết bị nâng, thiết bị sản xuất bê tông, kết cấu thép, các sản phẩm cơ khí phi tiêu khác); Kinh doanh vật tư, thiết bị kỹ thuật (trừ kinh doanh máy in); Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật liệu, vật tư, thiết bị kỹ thuật.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là Sản xuất các sản phẩm bê tông công nghiệp (trụ điện, cọc cừ, ống cống, ống cọc, cầu kiện bê tông, bê tông thương phẩm) và Kinh doanh vận tải hàng hóa.

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về công ty con và công ty liên kết của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ %	Hoạt động chính
Công ty con				
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức 1	Bình Dương	51	51	Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ bê tông, xi măng
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	Hải Dương	20	20	Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Bình Dương - Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức	Thửa đất số 672, tờ bản đồ số 14, ấp Rạch Bắp, Xã An Tây, Thị xã Bến Cát, Tỉnh Bình Dương

2. KỶ KẾ TOÁN, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Riêng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kỳ này được trình bày cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 6 năm 2020.

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty (gọi chung là “báo cáo tài chính hợp nhất”).

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND) trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về 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 giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- (a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;
- (b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;
- (c) Bất động sản đầu tư xác định được giá trị hợp lý được trình bày cụ thể tại Thuyết minh số 14;
- (d) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a, b và c trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 đến ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 kỳ 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Hợp nhất kinh doanh (Tiếp theo)

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát 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.

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 phải thu khách hàng, phải thu khác, và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng 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, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ 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 và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định 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 kỳ kế toán.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định: Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Tiền thuê đất trả trước: Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian trả tiền trước.

Chi phí giải phóng mặt bằng: Chi phí giải phóng mặt bằng phát sinh liên quan đến các phần đất đất thuê mà Công ty đang sử dụng. Chi phí giải phóng mặt bằng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

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 hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)

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:

	Thời gian sử dụng ước tính (Số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	03 - 20
Máy móc, thiết bị	02 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 08
Thiết bị dụng cụ quản lý	05 - 07

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Phần mềm máy tính: Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

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 lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động. Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng bảo hành sản phẩm.

Dự phòng bảo hành sản phẩm là ước tính chính xác nhất của Ban Giám đốc về khoản nợ phải trả cho thời hạn bảo hành sản phẩm và được trích lập theo nguyên tắc sau:

- Đối với sản phẩm bán cho công ty điện lực: Chi phí dự phòng được trích lập bằng với giá trị cam kết thực hiện trên Thư bảo lãnh. Thời hạn bảo hành tùy theo từng hợp đồng, thông thường trên 12 tháng.
- Đối với sản phẩm bán cho các khách hàng khác: chi phí dự phòng được trích lập với tỷ lệ không vượt quá 5% trên giá trị hợp đồng thực hiện. Thời hạn bảo hành sản phẩm là 12 tháng.

Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần: Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)

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 phân 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 phân 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.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được tính bằng giá trị quyết toán khối lượng công việc hoàn thành được nghiệm thu giữa Công ty và chủ đầu tư. Giá vốn hoạt động xây dựng được tính bằng tỷ lệ phần trăm ước tính cho từng hợp đồng xây dựng được Ban Giám đốc phê duyệt nhân với giá trị khối lượng công việc hoàn thành tương ứng đã được nghiệm thu.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết kỳ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam (VVN)
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 2

Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 4
Công ty TNHH MTV Xây lắp Hóa chất
Công ty TNHH MTV Cơ khí Hóa chất Hà Bắc
Công ty TNHH MTV Xi măng Quang Sơn
Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất Công nghiệp
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp Hóa Chất
Công ty Cổ phần XNK thương mại hợp tác nhân lực Quốc tế VN

Mối quan hệ

Công ty mẹ
Bên góp vốn, Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN
Công ty con của VVN

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09A-DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Bên liên quan (Tiếp theo)**

Danh sách các bên liên quan (Tiếp theo):

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng số 5	Công ty con của VVN
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản Vinaincon	Công ty con của VVN
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Vinaincon 6	Công ty con của VVN
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm An Giang	Công ty con của VVN
Công ty Cổ phần Cơ khí Hồng Nam	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Khai thác Đá vôi Quang Sơn	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Vinaincon	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Vinaincon	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Xây dựng Vinaincon	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Kết cấu thép Xây dựng	Công ty liên kết của VVN
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức 1	Công ty con của Công ty
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	Công ty liên kết của VVN và Công ty
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	Quản lý chủ chốt

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.054.485.584	1.389.133.280
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30.033.478.439	28.985.708.033
Các khoản tương đương tiền	-	5.000.000.000
Cộng	31.087.964.023	35.374.841.313

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09A-DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo***6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	6.352.138.800	444.230.002
Chi nhánh miền Nam - Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam	5.971.248.800	-
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 2	-	63.340.002
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	380.890.000	380.890.000
b) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	310.564.543.956	337.986.309.315
Công ty Cổ phần Đầu Tư Bê tông Công Nghệ Cao	19.710.773.864	19.710.773.864
Công Ty TNHH Xây dựng Hoàng Liên Sơn	10.602.316.500	-
Công ty Điện lực Bình Phước	11.405.832.222	6.490.663.722
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trung Nam	19.730.039.727	47.047.841.159
Công ty TNHH TM-SX- Xây dựng Mai Lam	21.485.195.109	36.582.979.309
Các khách hàng khác	227.630.386.534	228.154.051.261
Cộng	316.916.682.756	338.430.539.317

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty TNHH Cơ khí Tín Phát	1.769.194.000	769.194.000
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại D.A.T	-	1.600.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Việt Nam	-	1.029.050.000
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng TM Dịch vụ T.A.T	1.750.000.000	-
Công ty Cổ phần Thép TSC	1.066.801.385	-
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Minh Thành Tín	1.000.000.000	-
Công ty TNHH TM Nội thất Xây dựng An Bình	800.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	3.256.663.708	1.249.150.125
Cộng	9.642.659.093	4.647.394.125

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC
356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

MẪU SỐ B 09A-DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

8. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị ghi số VND	Giá trị dự phòng VND	Giá trị ghi số VND	Giá trị dự phòng VND
Phải thu về cho vay bên liên quan				
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	2.931.804.810	2.931.804.810	2.931.804.810	2.931.804.810
Cộng	2.931.804.810	2.931.804.810	2.931.804.810	2.931.804.810

Phải thu về cho vay ngắn hạn của Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon là khoản phải thu về cho vay theo Giấy nhận nợ số 01/2015 ngày 25 tháng 02 năm 2015. Số tiền cho vay còn phải thu tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 2.931.804.810 VND. Lãi suất cho vay là 7%/năm.

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị ghi số VND	Giá trị dự phòng VND	Giá trị ghi số VND	Giá trị dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
a1) Phải thu khác bên liên quan				
Phải thu lãi cho vay của Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	936.060.125	520.761.830	832.876.883	520.761.830
a2) Các khoản phải thu khác	2.502.978.491	345.690.255	5.341.842.385	345.690.255
Phải thu về cổ tức của Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Dung Quất	345.690.255	345.690.255	345.690.255	345.690.255
Công ty Cổ phần Bê Tông Ly Tâm Đồng Nai	-	-	2.469.359.644	-
Tạm ứng nhân viên	812.497.480	-	307.705.783	-
Ký cược, ký quỹ	295.000.000	-	1.531.684.000	-
Các khoản phải thu khác	1.049.790.756	-	687.402.703	-
Cộng	3.439.038.616	866.452.085	6.174.719.268	866.452.085
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	-	-	295.000.000	-
Cộng	-	-	295.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC
356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

MÃ SỐ B 09A-DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

10. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu Tư Bê tông Công Nghệ Cao	19.710.773.864	-	19.710.773.864	-
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon (Thuyết minh số 8 và 9)	3.867.864.935	415.298.295	3.867.864.935	312.115.053
Công Ty CP Tập Đoàn Khang Thông	6.657.704.506	-	6.657.704.506	-
Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Lấp Đại Dương	3.144.797.620	-	3.144.797.620	-
Công ty CP Đầu tư Phát triển Gia Định	2.524.707.625	-	2.524.707.625	-
Các đối tượng khác	19.348.531.346	1.115.064.190	16.746.850.455	1.645.588.679
Cộng	55.254.379.896	1.530.362.485	52.652.699.005	1.957.703.732

11. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	42.790.047.756	-	45.455.278.821	-
Công cụ, dụng cụ	1.434.330.962	-	1.207.245.598	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	19.409.724.873	-	13.047.306.413	-
Thành phẩm	44.967.359.015	(46.590.588)	37.859.368.017	(46.590.588)
Hàng hóa	453.321.906	-	1.642.536.718	(800.000.000)
Hàng gửi bán	37.221.772.004	-	35.660.011.547	-
Cộng	146.276.556.516	(46.590.588)	134.871.747.114	(846.590.588)

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC

356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

MÃU SỐ B 09A-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

12. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	118.627.660.211	167.658.396.652	15.821.691.778	704.352.907	302.812.101.548
- Mua trong kỳ	850.798.500	9.959.596.566	-	-	10.810.395.066
- Đầu tư XDCB hoàn thành	7.636.343.973	252.470.009	-	-	7.888.813.982
- Thanh lý, nhượng bán	-	(2.022.676.974)	-	-	(2.022.676.974)
Số dư cuối kỳ	127.114.802.684	175.847.786.253	15.821.691.778	704.352.907	319.488.633.622

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Số dư đầu kỳ	30.320.332.081	79.075.426.473	6.511.632.925	411.771.811	116.319.163.290
- Khấu hao trong kỳ	3.353.981.552	6.742.556.493	872.491.890	26.754.786	10.995.784.721
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.755.954.686)	-	-	(1.755.954.686)
Số dư cuối kỳ	33.674.313.633	84.062.028.280	7.384.124.815	438.526.597	125.558.993.325

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày đầu kỳ	88.307.328.130	88.582.970.179	9.310.058.853	292.581.096	186.492.938.258
Tại ngày cuối kỳ	93.440.489.051	91.785.757.973	8.437.566.963	265.826.310	193.929.640.297

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 46.979.169.275 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 46.953.132.127 VND).

Như trình bày tại Thuyết minh số 22, Công ty đã thế chấp các tài sản với giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 132.348.287.593 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 104.315.448.713 VND) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09A-DN/HN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo***13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu kỳ	5.363.636.364	5.363.636.364
Số dư cuối kỳ	5.363.636.364	5.363.636.364
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu kỳ	1.162.121.220	1.162.121.220
- Khấu hao trong năm	268.181.820	268.181.820
Số dư cuối kỳ	1.430.303.040	1.430.303.040
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu kỳ	4.201.515.144	4.201.515.144
Tại ngày cuối kỳ	3.933.333.324	3.933.333.324

Tài sản cố định thuê tài chính là Cần trục bánh xích nhãn hiệu Hitachi thực hiện theo hợp đồng cho thuê tài chính số SBL0102017/09003. Thời hạn thuê là 42 tháng. Công ty được quyền mua lại tài sản thuê khi kết thúc thời hạn thuê.

14. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất tại Long An theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số W536073 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Long An cấp ngày 29 tháng 4 năm 2003. Quyền sử dụng đất này được Công ty nắm giữ cho mục đích chờ tăng giá để bán.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - Bất động sản đầu tư, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Bờ kè nhà máy Bên Cát	-	2.531.504.592
Kho thành phẩm cọc tròn, trụ điện mới	-	3.115.840.425
Kho thành phẩm xưởng bê tông cầu kiện 3	-	913.648.819
Hệ thống băng tải cát đá	1.123.362.591	-
Kho chứa vật liệu Xưởng cọc tròn	1.651.195.789	-
Xưởng Bê tông cầu kiện 2	1.284.652.277	-
Cộng	4.059.210.657	6.560.993.836

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.181.079.839	3.304.330.278
Chi phí mua bảo hiểm	24.997.193	43.883.694
Chi phí sửa chữa	956.811.439	240.068.981
Tiền thuê đất trả trước tại Bến Cát - Bình Dương (i)	4.863.438.191	4.988.676.943
Chi phí giải phóng mặt bằng tại Bến Cát - Bình Dương (i)	8.294.460.244	8.385.110.083
Quyền sử dụng đất tại Tân Uyên - Bình Dương (ii)	18.612.058.626	18.849.154.914
Cộng	34.932.845.532	35.811.224.893

- (i) Đây là giá trị tiền thuê đất trả trước, chi phí giải phóng mặt bằng đối với diện tích đất thuê tại Bến Cát - Bình Dương (Chi nhánh Bình Dương - Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức), chi tiết gồm các khoản trả trước sau:

- Giá trị còn lại của tiền thuê đất đã trả trước đến tháng 12 năm 2039 cho diện tích đất thuê tại xã An Tây, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương theo Hợp đồng thuê lại đất số 761/HĐTĐ-STNMT ngày 06 tháng 3 năm 2017. Tổng diện tích đất thuê là 45.741,1 m². Thời gian thuê đất từ ngày 16 tháng 12 năm 2016 đến ngày 29 tháng 4 năm 2066. Như trình bày tại Thuyết minh số 22, quyền sử dụng đối với diện tích đất thuê này đã được sử dụng để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Sài Gòn.

- Chi phí giải phóng mặt bằng tại Bến Cát - Bình Dương đối với đối với diện tích đất thuê tại xã An Tây, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương nêu trên, được phân bổ vào chi phí tương ứng với thời gian thuê đất còn lại đến ngày 29 tháng 4 năm 2066.

- (ii) Đây là giá trị còn lại của chi phí giải phóng mặt bằng để xây dựng Nhà máy của Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức 1 (Công ty con), được phân bổ vào chi phí tương ứng với thời gian thuê còn lại đến ngày 15 tháng 10 năm 2058 theo thời hạn sử dụng đất thể hiện trên Hợp đồng thuê lại đất số 2530/HĐ.TĐ ngày 24 tháng 12 năm 2008. Tổng diện tích đất thuê là 31.932,6 m².

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả bên liên quan	27.000.000	27.000.000	243.000.000	243.000.000
Công ty Cổ phần TV và ĐT Phát triển Phước Long	27.000.000	27.000.000	243.000.000	243.000.000
b) Các nhà cung cấp khác	188.572.278.941	188.518.678.941	203.466.723.944	203.466.723.944
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Đồng Nai	29.091.107.500	29.037.507.500	2.214.418.007	2.214.418.007
Công ty Cổ phần VLXD và Trang trí Nội thất TP. HCM	17.103.467.800	17.103.467.800	15.379.709.520	15.379.709.520
Công Ty TNHH XD TM Đồng Thắng	9.581.836.192	9.581.836.192	19.784.761.365	19.784.761.365
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại Dịch Vụ D.N.T	4.336.634.576	4.336.634.576	32.390.478.571	32.390.478.571
Các đối tượng khác	128.459.232.873	128.459.232.873	133.697.356.481	133.697.356.481
Cộng	188.599.278.941	188.545.678.941	203.709.723.944	203.709.723.944

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Giao thông 610	-	3.650.575.284
Công ty Công ty Bốn Phương	5.368.159.152	5.368.159.152
Công ty TNHH Mai Tiến Thành	6.768.547.498	6.768.547.498
Các khách hàng khác	23.576.761.671	20.570.396.107
Cộng	35.713.468.321	36.357.678.041

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND	VND	VND
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	8.856.726.600	19.594.274.163	14.948.209.482	4.210.661.919
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.032.683.216	5.058.710.346	8.516.184.928	8.490.157.798
Thuế thu nhập cá nhân	245.811.397	1.283.933.114	1.425.621.393	387.499.676
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	325.276.994	341.117.068	341.334.791	325.494.717
Các loại thuế khác	250.326.839	6.000.000	6.000.000	250.326.839
Cộng	14.710.825.046	26.284.034.691	25.237.350.594	13.664.140.949

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Trích trước chi phí vận chuyển, xe nâng cầu	6.316.017.134	1.268.677.520
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	180.000.000	90.000.000
Tiền ăn ca	312.111.000	142.687.731
Giá trị hàng mua đã nhập kho, dịch vụ đã được cung cấp	5.002.524.039	9.721.382.626
Chi trích trước khác	554.040.000	-
Cộng	12.364.692.173	11.222.747.877

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	682.012.786	792.655.091
Bảo hiểm xã hội	367.843.253	-
Bảo hiểm y tế	65.756.385	-
Bảo hiểm thất nghiệp	28.613.320	-
Cổ tức phải trả	25.649.164.000	-
Phải trả ngắn hạn khác	8.285.515.777	2.435.282.020
Cộng	35.078.905.521	3.227.937.111
b) Dài hạn		
Chiết khấu thanh toán phải trả	548.772.001	800.993.663
Cộng	548.772.001	800.993.663

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC
356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

MÃU SỐ B 09A-DN/HN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

22. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	107.080.353.379	107.080.353.379	176.670.782.235	(165.328.923.940)	95.738.495.084	95.738.495.084
a1) Các khoản vay ngắn hạn	98.010.849.815	98.010.849.815	172.268.836.351	(160.257.208.408)	85.999.221.872	85.999.221.872
Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Đông Sài Gòn (i)	23.832.680.302	23.832.680.302	38.694.462.630	(14.861.782.328)	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình Dương (ii)	45.180.237.545	45.180.237.545	80.733.229.251	(99.395.426.080)	63.842.434.374	63.842.434.374
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP. HCM (iii)	28.997.931.968	28.997.931.968	52.841.144.470	(46.000.000.000)	22.156.787.498	22.156.787.498
a2) Vay và nợ thuế tài chính đến hạn trả	9.069.503.564	9.069.503.564	4.401.945.884	(5.071.715.532)	9.739.273.212	9.739.273.212
- Vay dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Đông Sài Gòn (iv)	8.247.717.064	8.247.717.064	4.128.016.384	(4.123.858.532)	8.243.559.212	8.243.559.212
- Vay dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	-	-	-	(400.000.000)	400.000.000	400.000.000
- Nợ thuế tài chính đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín (v)	821.786.500	821.786.500	273.929.500	(547.857.000)	1.095.714.000	1.095.714.000
b) Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	37.088.870.695	37.088.870.695	-	(4.401.945.884)	41.490.816.579	49.460.446.291
Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Đông Sài Gòn (iv)	37.088.870.695	37.088.870.695	-	(4.128.016.384)	41.216.887.079	41.216.887.079
Nợ thuế tài chính - Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (v)	-	-	-	(273.929.500)	273.929.500	8.243.559.212

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (i) Vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Sài Gòn thể hiện các khoản vay theo Hợp đồng vay số 79/2019-HDCVHM/NHCT946-BTLTTD ngày 16 tháng 8 năm 2019 để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam với số tiền tối đa là 40.000.000.000 VND và đáo hạn vào ngày 12 tháng 8 năm 2020. Thời hạn vay của từng khoản vay được ghi trên Giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Các khoản vay này chịu lãi suất 6.8%/năm và được đảm bảo bởi các hợp đồng đảm bảo sau:
- Hợp đồng thế chấp hàng tồn kho số 292/2017-HĐTCHTK/NHCT946-BTLT ngày 03 tháng 10 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp quyền đòi nợ luân chuyển số 293/2017-HĐTC/NHCT946-BTLT ngày 03 tháng 10 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp bất động sản số 294/2017-HĐTC.NXHHTTL/NHCT946-BTLT ngày 05 tháng 10 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 296/2017-HĐTC/NHCT946-BTLT ngày 03 tháng 10 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp bất động sản số 101/2018-HĐBĐ/NHCT946-BTLT ngày 01 tháng 6 năm 2018;
 - Và các phụ lục đính kèm, văn bản sửa đổi của các Hợp đồng thế chấp nêu trên (nếu có).
- (ii) Vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Bình Dương thể hiện các khoản vay theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0021CRC/TD8/20LD ngày 29 tháng 4 năm 2020 để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam với số tiền tối đa là 80.000.000.000 VND và đáo hạn vào ngày 29 tháng 4 năm 2021. Thời hạn vay của từng khoản vay được ghi trên Giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 09 tháng. Lãi suất được ghi trên từng Giấy nhận nợ và cố định theo từng Giấy nhận nợ.
- (iii) Vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh thể hiện các khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/5915140/HĐTD ngày 30 tháng 6 năm 2020 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng hạn mức số 01-20/2019/5915140/HĐTD ngày 15 tháng 5 năm 2020 để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh và mở L/C. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc ngoại tệ quy đổi với số tiền tối đa là 100.000.000.000 VND; trong đó, hạn mức vay, bảo lãnh thanh toán, L/C tối đa là 70.000.000.000 VND và đáo hạn vào ngày 30 tháng 6 năm 2020. Lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng từng thời kỳ. Các khoản vay này được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp sau:
- Hợp đồng thế chấp số 01/2017/5915140/HĐBĐ ngày 27 tháng 4 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp số 01/2017/5915140/HĐBĐ ngày 31 tháng 7 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp số 02/2017/5915140/HĐBĐ ngày 31 tháng 7 năm 2017;
 - Hợp đồng thế chấp số 10/2018/5915140/HĐBĐ ngày 28 tháng 5 năm 2018.
- (iv) Vay dài hạn thể hiện khoản vay từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Sài theo Hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 291/2017-HĐCVDADT/NHCT946-BTLTTD ngày 27 tháng 9 năm 2017 để thanh toán các chi phí hợp lý để đầu tư “Dự án Nhà máy sản xuất bê tông ly tâm” tại ấp Rạch Bắp, xã An Tây, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương. Khoản tín dụng này có thể rút bằng Đồng Việt Nam với số tiền tối đa là 102.901.000.000 VND nhưng không quá 58,8% tổng chi phí phát sinh thực tế của Dự án. Thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất của khoản vay được ghi trên từng Giấy nhận nợ và có giá trị kể từ thời điểm giải ngân cho đến khi có sự điều chỉnh lãi suất. Công ty đã sử dụng nhà xưởng và máy móc thiết bị hình thành từ Dự án; và quyền sử dụng đất thuê tại Bình Dương để thế chấp cho khoản vay này (xem các Thuyết minh 12 và 16).
- (v) Nợ thuê tài chính của Công ty thể hiện nợ phải trả cho Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín theo Hợp đồng cho thuê tài chính số SBL0102017/09003 ngày 08 tháng 9 năm 2017 về việc thuê Căn trực bán xích, nhãn hiệu Hitachi (đã qua sử dụng) có giá trị 5.900.000.000 VND. Thời hạn thuê tài sản là 42 tháng. Công ty được quyền mua lại tài sản thuê khi kết thúc thời hạn thuê với giá mua lại là 20.000.000 VND. Lãi suất thuê tài chính là 8%/năm áp dụng từ ngày nhận nợ đến hết ngày 28 tháng 02 năm 2018. Từ ngày 01 tháng 3 năm 2018, lãi suất được điều chỉnh theo lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 13 tháng (trả lãi cuối kỳ) của Sacombank khu vực Thành phố Hồ Chí Minh cộng (+) Tỷ lệ phí thuê tài chính cố định 3%/năm. Lãi suất thuê tài chính được điều chỉnh định kỳ vào ngày 01 tháng 03 và ngày 01 tháng 9 hàng năm. Công ty thực hiện ký cược số tiền 295.000.000 VND để đảm bảo việc thực hiện đúng và đầy đủ nghĩa vụ quy định trong hợp đồng (xem Thuyết minh số 9 và 13).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Trong vòng một năm	9.069.503.564	9.739.273.212
Trong năm thứ hai	8.247.717.064	9.069.503.564
Sau hai năm	28.841.153.631	32.421.313.015
	46.158.374.259	51.230.089.791
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng <i>(được trình bày ở phần vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn)</i>	(9.069.503.564)	(9.739.273.212)
Số phải trả sau 12 tháng	37.088.870.695	41.490.816.579

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	<u>Dự phòng bảo hành sản phẩm</u>	
	VND	
Số dư đầu kỳ		11.212.488.907
Trích lập dự phòng bổ sung trong kỳ		-
Hoàn nhập dự phòng		-
Các khoản dự phòng đã sử dụng		-
Số dư cuối kỳ		11.212.488.907
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Chi tiết:		
Nợ ngắn hạn	11.212.488.907	11.212.488.907
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	11.212.488.907	11.212.488.907

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		LNST chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Tổng cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	64.141.000.000	6.737.500.000	6.737.500.000	(18.090.000)	71.308.956.521	38.894.142.955	60.647.658.241	241.711.167.717						
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	30.406.070.114	9.181.563.742	39.587.633.856						
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	2.608.328.797	(2.608.328.797)	-	-						
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(3.998.886.140)	(1.344.027.860)	(5.342.914.000)						
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(12.824.582.000)	(5.880.000.000)	(18.704.582.000)						
Số dư đầu kỳ này	64.141.000.000	6.737.500.000	6.737.500.000	(18.090.000)	73.917.285.318	49.868.416.132	62.605.194.123	257.251.305.573						
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	15.076.142.349	4.773.422.198	19.849.564.547						
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	1.299.421.446	(1.299.421.446)	-	-						
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(5.720.900.000)	(1.269.100.000)	(6.990.000.000)						
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(25.649.164.000)	(6.664.000.000)	(32.313.164.000)						
Số dư cuối kỳ	64.141.000.000	6.737.500.000	6.737.500.000	(18.090.000)	75.216.706.764	32.275.073.035	59.445.516.321	237.797.706.120						

Theo Nghị quyết số 3/58/TĐC-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 5 năm 2020 của Đại hội đồng Cổ đông thường niên, lợi nhuận sau thuế năm 2019 được phân phối như sau:

- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi là 4.400.000.000 VND, còn lại là phân phối lợi nhuận tương ứng từ công ty con - Công ty Cổ phần Bé tống Ly tâm Thủ Đức 1 là 1.320.900.000 VND theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông ngày 27 tháng 5 năm 2020;
- Chia cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 40% vốn điều lệ là 25.649.164.000 VND.

Trong kỳ, Công ty chưa thực hiện chi trả cổ tức cho các cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

Cổ phiếu	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Cổ phiếu	Cổ phiếu	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.414.100		6.414.100	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.414.100		6.414.100	
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	1.809		1.809	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.809		1.809	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.412.291		6.412.291	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.412.291		6.412.291	

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 6 năm 2016, vốn điều lệ của Công ty là 64.141.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

Cổ đông	Vốn đã góp			
	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Xây dựng Công nghiệp Việt Nam	32.711.910.000	51,00%	32.711.910.000	51,00%
Bà Hà Thị Kim Dung	3.236.100.000	5,05%	3.236.100.000	5,05%
Các cổ đông khác	28.192.990.000	43,95%	28.192.990.000	43,95%
Cộng	64.141.000.000	100%	64.141.000.000	100%

25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại:

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
Ngoại tệ USD	4.565,46		4.577,68	

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

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực Thành phố Hồ Chí Minh và tỉnh Bình Dương. Hoạt động của Công ty trong hai (02) khu vực này không có khác biệt đáng kể về rủi ro và lợi ích kinh tế. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất các sản phẩm bê tông công nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

27. DOANH THU

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	102.991.707.333	122.149.841.936
Doanh thu bán thành phẩm	287.398.065.454	290.125.253.392
Doanh thu xây dựng	47.553.674.820	16.648.997.014
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24.621.183.085	24.549.696.733
Cộng	462.564.630.692	453.473.789.075

Trong đó:

Doanh thu đối với các bên liên quan

Chi nhánh miền Nam - Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam	6.428.408.000	-
---	---------------	---

28. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	98.849.867.714	115.021.211.085
Giá vốn của thành phẩm đã bán	241.405.575.191	245.499.423.006
Giá vốn xây dựng công trình	43.612.422.454	16.602.866.042
Giá vốn cung cấp dịch vụ đã cung cấp	24.497.703.375	24.577.335.060
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(800.000.000)	-
Cộng	407.565.568.734	401.700.835.193

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	199.937.778.818	270.916.011.021
Chi phí nhân công	66.206.565.860	58.490.083.893
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.267.466.539	12.759.854.615
Chi phí dịch vụ mua ngoài	67.461.423.785	40.815.329.448
Chi phí khác bằng tiền	13.425.251.370	10.996.769.157
Cộng	358.298.486.372	393.978.048.134

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	139.292.915	67.086.385
Lãi chênh lệch tỷ giá	92.221.671	62.819.583
Cộng	231.514.586	129.905.968

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	5.826.690.625	5.402.956.690
Chiết khấu thanh toán	393.738.000	320.065.000
Lỗi chênh lệch tỷ giá	247.296.441	648.948.016
Cộng	6.467.725.066	6.371.969.706

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên	1.557.562.577	1.414.775.985
Chi phí vật liệu, bao bì	105.468.659	41.077.759
Chi phí dịch vụ mua ngoài	231.064.441	1.130.298.568
Các khoản chi phí bán hàng khác	293.222.597	188.871.082
Cộng	2.187.318.274	2.775.023.394

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

Chi phí nhân viên	13.737.453.075	11.930.877.498
Chi phí đồ dùng văn phòng	250.650.515	214.347.402
Chi phí khấu hao TSCĐ	597.290.856	552.945.024
Thuế, phí và lệ phí	880.782.620	670.509.060
Chi phí dịch vụ mua ngoài	353.832.246	317.608.726
Chi phí dự phòng	3.029.022.138	107.666.254
Các khoản chi phí QLDN khác	3.582.448.245	3.635.506.545
Cộng	22.431.479.695	17.429.460.509

33. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	784.020.921	469.090.909
Hoàn nhập tiền thuê đất	-	754.725.155
Các khoản khác	9.292.917	116.699.451
Cộng	793.313.838	1.340.515.515

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	24.908.274.893	26.648.759.761
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	<i>255.141.182</i>	<i>321.893.521</i>
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	25.163.416.075	26.970.653.282
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.032.683.216	5.394.130.657
Chi phí thuế TNDN các năm trước	26.027.130	13.989.718
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.058.710.346	5.408.120.375

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

35. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	19.849.564.547	16.788.153.938
Trừ số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	19.849.564.547	16.788.153.938
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	6.412.291	6.412.291
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.096	2.618

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2020, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2019 cho Quỹ khen thưởng, phúc lợi là 5.720.900.000 VND (xem Thuyết minh số 24). Do đó, tại kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty chưa có cơ sở để trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi. Giá trị phân phối này tác động đến Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2019 sẽ được điều chỉnh trên thông tin so sánh của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 17 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Các khoản vay	144.169.224.074	137.229.311.663
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(31.087.964.023)	(35.374.841.313)
Nợ thuần	113.081.260.051	101.854.470.350
Vốn chủ sở hữu	237.797.706.120	257.251.305.573
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	48%	40%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.087.964.023	35.374.841.313
Phải thu khách hàng và phải thu khác	268.751.011.291	296.534.362.339
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	14.000.000.000	-
Tổng cộng	313.838.975.314	331.909.203.652
Công nợ tài chính		
Các khoản nợ thuê tài chính	821.786.500	1.369.643.500
Các khoản vay	143.347.437.574	135.859.668.163
Phải trả người bán và phải trả khác	196.884.794.718	206.145.005.964
Chi phí phải trả	12.364.692.173	11.222.747.877
Tổng cộng	353.418.710.965	354.597.065.504

Công ty xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán như trình bày tại Thuyết minh số 3, do Thông tư số 210/2009/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất hay rủi ro giá có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá trong tương lai.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Rủi ro thị trường (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.087.964.023	-	31.087.964.023
Phải thu khách hàng và phải thu khác	268.751.011.291	-	268.751.011.291
Đầu tư tài chính ngắn hạn	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Tổng cộng	313.838.975.314	-	313.838.975.314
Số cuối kỳ			
Các khoản nợ thuê tài chính	821.786.500	-	821.786.500
Các khoản vay	106.258.566.879	37.088.870.695	143.347.437.574
Phải trả người bán và phải trả khác	196.336.022.717	548.772.001	196.884.794.718
Chi phí phải trả	12.364.692.173	-	12.364.692.173
Tổng cộng	315.781.068.269	37.637.642.696	353.418.710.965
Chênh lệch thanh khoản thuần	(1.942.092.955)	(37.637.642.696)	(39.579.735.651)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND
Số đầu kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.374.841.313	-	35.374.841.313
Phải thu khách hàng và phải thu khác	296.534.362.339	-	296.534.362.339
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
Tổng cộng	331.909.203.652	-	331.909.203.652
Số đầu kỳ			
Các khoản nợ thuê tài chính	273.929.500	1.095.714.000	1.369.643.500
Các khoản vay	94.368.851.584	41.490.816.579	135.859.668.163
Phải trả người bán và phải trả khác	205.344.012.301	800.993.663	206.145.005.964
Chi phí phải trả	11.222.747.877	-	11.222.747.877
Tổng cộng	311.209.541.262	43.387.524.242	354.597.065.504
Chênh lệch thanh khoản thuần	20.699.662.390	(43.387.524.242)	(22.687.861.852)

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

37. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài số dư và giao dịch với các bên liên quan đã trình bày tại thuyết minh số 5, 6, 8, 9, 17, 21 và 27; trong kỳ, Công ty còn các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon		
Lãi cho vay	103.183.242	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Phước Long		
Chi phí thuê kho	147.272.728	147.272.728

Thu nhập của Ban Giám đốc và thù lao của Hội đồng Quản trị

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, thù lao HĐQT	1.935.916.000	1.910.969.000

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG LY TÂM THỦ ĐỨC

356A Hà Nội, Phường Phước Long A,
Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh

MẪU SỐ B 09A-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

38. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày đầu kỳ là số liệu đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác cho năm tài chính chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 6 năm 2019 đã được soát xét bởi công ty kiểm toán khác.



Bùi Minh Trúc
Người lập biểu



Phạm Anh Linh
Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Ý
Giám đốc

Ngày 24 tháng 8 năm 2020