



Báo cáo tài chính riêng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI**

Quý 2 năm 2019

TP. HCM, ngày 29 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 708.793.728.114 | 696.707.037.221 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 7.897.824.343 | 1.063.854.355 |
| 1. Tiền | 111 | | 7.897.824.343 | 1.063.854.355 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.03 | 6.051.748.890 | 4.051.748.890 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 4.051.748.890 | 4.051.748.890 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 2.000.000.000 | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 621.117.683.056 | 627.255.577.109 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.02 | 197.307.710.989 | 229.653.697.440 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 139.917.783.498 | 161.362.356.489 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.04 | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.05 | 298.803.808.133 | 250.691.871.074 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.06 | (15.041.922.593) | (14.582.650.923) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 130.303.029 | 130.303.029 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.07 | 72.600.602.335 | 63.257.855.441 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 72.677.355.535 | 63.334.608.641 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (76.753.200) | (76.753.200) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.125.869.490 | 1.078.001.426 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.11 | 78.027.753 | 30.159.689 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 153 | V.13 | 1.047.841.737 | 1.047.841.737 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 938.105.443.045 | 787.656.299.278 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 407.608.080.060 | 440.916.286.894 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.05 | 407.608.080.060 | 440.916.286.894 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 19.885.381.121 | 10.530.676.227 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 14.328.605.423 | 6.237.226.072 |
| - Nguyên giá | 222 | | 19.753.447.041 | 10.964.409.768 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (5.424.841.618) | (4.727.183.696) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 5.450.762.072 | 4.135.561.699 |
| - Nguyên giá | 225 | | 5.986.068.212 | 4.253.720.603 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (535.306.140) | (118.158.904) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.09 | 106.013.626 | 157.888.456 |
| - Nguyên giá | 228 | | 538.871.500 | 538.871.500 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (432.857.874) | (380.983.044) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.10 | 444.484.500 | 444.484.500 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 444.484.500 | 444.484.500 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.03 | 510.044.037.091 | 335.539.037.091 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 24.311.558.216 | 16.726.558.216 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 401.256.228.875 | 234.336.228.875 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 84.476.250.000 | 84.476.250.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 123.460.273 | 225.814.566 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11 | 123.460.273 | 225.814.566 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.646.899.171.159 | 1.484.363.336.499 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.160.112.067.871 | 1.022.868.984.849 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.080.315.681.940 | 944.697.105.501 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 163.152.417.157 | 216.363.734.947 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 593.021.933.585 | 557.453.969.958 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.13 | 9.394.266.904 | 20.741.216.918 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 880.505.231 | 1.213.693.503 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.14 | 26.758.611.877 | 4.363.905.622 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15 | 73.892.280.125 | 68.227.398.250 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.16 | 213.215.667.061 | 76.333.186.303 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 79.796.385.931 | 78.171.879.348 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.15 | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 79.796.385.931 | 78.171.879.348 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | V.17 | 486.787.103.288 | 461.494.351.650 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 486.787.103.288 | 461.494.351.650 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 382.301.920.000 | 382.301.920.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 382.301.920.000 | 382.301.920.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 584.650.517 | 584.650.517 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 103.900.532.771 | 78.607.781.133 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 78.607.781.133 | 17.724.677.243 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 25.292.751.638 | 60.883.103.890 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.646.899.171.159 | 1.484.363.336.499 |

Người lập biểu



Nguyễn Văn Bắc

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoa Bắc

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 2.2019 | Quý 2.2018 | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 | Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VL01 | 328.185.548.965 | 103.657.379.257 | 392.711.643.994 | 231.808.975.103 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VL02 | | 768.219.354 | - | 768.219.354 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 328.185.548.965 | 102.889.159.903 | 392.711.643.994 | 231.040.755.749 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VL03 | 293.829.076.248 | 98.715.816.162 | 348.320.501.500 | 217.647.278.858 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 34.356.472.717 | 4.173.343.741 | 44.391.142.494 | 13.393.476.891 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VL04 | 1.889.080.698 | 9.501.301.102 | 5.970.035.240 | 15.468.808.746 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VL05 | 5.563.161.862 | 7.986.260.604 | 8.973.685.974 | 11.542.654.278 |
| + Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 5.563.054.484 | 4.354.161.524 | 8.973.578.596 | 7.858.290.032 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VL06.a | | 97.999.620 | - | 762.992.620 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VL06.b | 6.076.278.942 | 3.761.481.946 | 12.086.088.005 | 7.726.398.678 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 24.606.112.611 | 1.828.902.673 | 29.301.403.755 | 8.830.240.061 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VL07 | 696.865.791 | 295.587.172 | 1.076.072.292 | 424.789.985 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VL08 | 134.664.296 | 2.704.945 | 134.664.596 | 2.704.945 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 562.201.495 | 292.882.227 | 941.407.696 | 422.085.040 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 25.168.314.106 | 2.121.784.900 | 30.242.811.451 | 9.252.325.101 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VL10 | 4.723.023.690 | 214.393.492 | 4.950.059.813 | 598.872.156 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 20.445.290.416 | 1.907.391.408 | 25.292.751.638 | 8.653.452.945 |

Người lập biểu



Nguyễn Văn Bắc

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoa Bắc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 |
|---|-----------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 30.242.811.451 | 9.252.325.101 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 1.166.679.988 | 441.673.130 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 459.271.670 | (840.744.068) |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | - | - |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (5.806.449.795) | (15.463.770.491) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 8.973.578.596 | 7.858.290.032 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 35.035.891.910 | 1.247.773.704 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | | 43.772.529.784 | (49.355.692.437) |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | | (9.342.746.894) | 2.405.120.999 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 5.100.457.980 | (42.029.596.310) |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | | 54.486.229 | 718.210.006 |
| - (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (8.973.578.596) | (7.653.878.368) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (11.314.422.112) | (300.000.000) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 54.332.618.301 | (94.968.062.406) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (10.521.384.882) | (5.360.160.546) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (2.000.000.000) | (7.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | 16.191.823.660 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (174.505.000.000) | (108.880.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 124.380.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.020.749.228 | 3.122.662.841 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (186.005.635.654) | 22.454.325.955 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 |
|--|-----------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 216.579.127.151 | 254.554.712.969 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (77.808.394.023) | (232.683.746.401) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (263.745.787) | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 138.506.987.341 | 21.870.966.568 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 6.833.969.988 | (50.642.769.883) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 1.063.854.355 | 68.830.184.859 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 7.897.824.343 | 18.187.414.976 |

Người lập biểu

Nguyễn Văn Bắc

Kế toán trưởng

Nguyễn Hoa Bắc

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ*Quý 2 Năm 2019***I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tài được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300482393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp lần đầu ngày 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 14 ngày 04/10/2018.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 382.301.920.000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2019: 382.301.920.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, công trình công ích, công trình kỹ thuật dân dụng khác; Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn gạo; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa) và động vật sống; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc láo chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ ô tô con; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và phế phẩm vệ sinh; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất bột giấy, giấy và bìa; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tẻ bện; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác; Sản xuất thảm, chăn đệm; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Vận tải hành khách đường bộ khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Điều hành tour du lịch; Giáo dục khác chưa được phân vào đâu; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Lắp đặt hệ thống điện; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; Kinh doanh dịch vụ giới thiệu sản phẩm quảng cáo đến công chúng; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Khai thác gỗ; Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác quặng kim loại; Khai thác quặng uranium và quặng thorium; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và các dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Cổng thông tin; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô, mô tô, xe máy và có động cơ khác; Bán mô tô, xe máy; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và các xe có động cơ khác; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Đại lý, môi giới, đầu giá; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Hoạt động tư vấn quản lý.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng**5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có đặc điểm hoạt động nào gây ảnh hưởng trọng yếu cần thiết phải công bố trên Báo cáo tài chính này.

6. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30/06/2018, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải có 02 (hai) Công ty con kiểm soát trực tiếp, 04 (bốn) Công ty liên kết và 01 (một) Chi nhánh:

a. Danh sách các Công ty con trực tiếp

| <u>Tên Công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Tỷ lệ biểu quyết</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích</u> |
|--|--|-------------------------|----------------------|
| Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biển VLXD An Giang | Áp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang | 51,0% | 51,0% |
| Công ty CP Xuất khẩu lao động Tracodi | 89 Các Mạng Tháng 8, Phường Bến Thành, Quận 1, TP.HCM | 70,0% | 70,0% |
| Công ty CP Tapiotek | Tổ 7, KP 4, TT Châu Thành, Huyện Châu Thành, Tây Ninh | 70,0% | 70,0% |

b. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết

| <u>Tên Công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Tỷ lệ biểu quyết</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích</u> |
|----------------------------------|---|-------------------------|----------------------|
| Công ty Taxi Việt Nam (VinaTaxi) | Lô IV - 15B đường số 4, KCN Tân Bình, P. Tây Thạnh, Quận Tân Phú, TP. HCM | 30,0% | 30,0% |
| Công ty CP BCG Land | L14-08A Lầu 14, Tòa nhà Vincom, 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP. HCM | 36,7% | 36,7% |

c. Danh sách các Chi nhánh

| <u>Tên Công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> |
|---|--|
| CN Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải tại TP.Đà Nẵng | 24 Tôn Đức Thắng, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng |

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**1. Chế độ kế toán**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền****a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá bình quân gia quyền đi động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;

- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi 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 với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng đầu tư tài chính: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

b. Phương tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Đối với hàng hóa nhập bán sỉ theo lô, công ty ghi nhận giá trị hàng xuất theo phương pháp thực tế đích danh.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất đo giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

| | <u>Số năm khấu hao ước tính</u> |
|-------------------------|---------------------------------|
| - Nhà cửa vật kiến trúc | 05 - 15 |
| - Phương tiện vận tải | 04 - 08 |
| - Máy móc thiết bị | 05 - 10 |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 05 |

6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

8. Ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa chi phí đi vay

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần 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, lợi nhuận của công ty.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**a. Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu;

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phân ánh trên hoá đơn đã lập.

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCD dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

16. 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 trong hình thức pháp lý.

17. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2019

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 211.676.760 | 99.543.092 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7.686.147.583 | 964.311.263 |
| Tiền gửi VND | 956.996.946 | 840.090.652 |
| Tiền gửi ngoại tệ | 6.729.150.637 | 124.220.611 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Tổng cộng | 7.897.824.343 | 1.063.854.355 |

Ghi chú:

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| a. Phải thu khách hàng ngắn hạn | 197.307.710.989 | 229.653.697.440 |
| - Công ty CP Green Solution | 18.607.347.778 | 18.607.347.778 |
| - Tổng Công ty Giấy Việt Nam | 10.451.263.522 | 10.451.263.522 |
| - Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng - Thương mại Băng Dương | | 16.426.345.611 |
| - Công ty Cổ phần HCM Lott 68 | | 23.186.772.400 |
| - Trần Thị Tường Vân | 273.281.625 | 7.053.281.625 |
| - Phạm Thị Ngọc Thanh | | 7.280.000.000 |
| - Công ty CP HIBISCUS | 27.640.634.639 | 27.640.634.639 |
| - Công ty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Helios | 11.770.663.242 | 12.011.134.242 |
| - Công ty TNHH TMDV Bảo Minh Tiến | 7.932.732.500 | 7.932.732.500 |
| - Công ty TNHH Fujisan | 64.642.080.000 | 64.642.080.000 |
| - Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng | 4.127.125.171 | 2.659.392.021 |
| - Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Á Châu Bình Định | 6.776.635.178 | 6.776.635.178 |
| - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Bảo Sinh | 19.678.585.000 | |
| - Đối tượng khác | 25.407.362.334 | 24.986.077.924 |
| b. Phải thu khách hàng dài hạn | | |
| c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| - Công ty CP NL BCG Băng Dương | 2.433.228.714 | |
| - Công ty Cổ Phần BCG Land | 518.693.134 | |
| - Công ty Tapiotek | 20.973.334 | |
| - Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort | 173.946.378 | 173.946.378 |
| - Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng | 4.127.125.171 | 2.659.392.021 |
| - Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi | 363.217.442 | 348.217.442 |

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | Ngày 30/06/2019 | | Ngày 01/01/2019 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Phải thu ngắn hạn khác | 298.803.808.133 | (4.885.924.318) | 250.691.871.074 | (4.885.924.318) |
| - Phải thu về cổ tức và LN được chia | 3.925.237.009 | - | 14.120.107.332 | - |
| + Công ty Taxi Việt Nam | - | - | - | - |
| + Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang | 3.925.237.009 | - | 14.120.107.332 | - |
| - Tạm ứng | 9.321.697.674 | (3.085.924.318) | 10.197.561.649 | (3.085.924.318) |
| - Ký cược, ký quỹ | 2.544.630.165 | (1.800.000.000) | 2.076.698.834 | (1.800.000.000) |
| + Công ty Cổ phần Ngọc Sương | 1.800.000.000 | (1.800.000.000) | 1.800.000.000 | (1.800.000.000) |
| + Ký quỹ khác | 744.630.165 | - | 276.698.834 | - |
| - Phải thu khác | 283.012.243.285 | - | 224.297.503.259 | - |
| + Tổng Công ty Giấy Việt Nam | 230.155.452 | - | 230.155.452 | - |
| + Công ty Cổ Phần Bamboo Capital | - | - | - | - |
| Dương | - | - | 26.242.640.585 | - |
| + Công ty CP Dịch vụ Chi Thủy | 10.294.804.520 | - | 36.971.000.000 | - |
| + Công ty Cổ Phần Nguyễn Hoàng | 8.646.355.352 | - | 8.646.355.352 | - |
| + Công ty Cổ Phần Thành Phúc | 515.000.000 | - | 515.000.000 | - |
| + Cty CP Đầu Tư và DV Helios (*) | 99.477.000.000 | - | 12.955.000.000 | - |
| + Công ty CP Tracodi Labour | 1.104.513.762 | - | 1.106.537.129 | - |
| + Công ty CP Plus Investment | 112.210.944 | - | 112.210.944 | - |
| + Công ty CP Lotte 68 | 6.020.378.419 | - | 41.680.000.000 | - |
| + Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn | 50.000.000.000 | - | 50.000.000.000 | - |
| + Công ty TNHH Du Lịch Casa Marina Resort | 1.655.000.000 | - | 1.655.000.000 | - |
| + Công ty CP HIBISCUS | 56.622.487.225 | - | 6.424.000.000 | - |
| + Công ty CP Tracodi Land | 2.336.000.000 | - | - | - |
| + Phạm Thị Ngọc Thanh | 45.000.000.000 | - | 5.730.000.000 | - |
| + Nguyễn Đăng Hải | 65.420.581 | - | 31.065.420.581 | - |
| + Đối tượng khác | 932.917.030 | - | 964.183.216 | - |
| b. Phải thu dài hạn khác | 407.608.080.060 | - | 440.916.286.894 | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 390.370.000 | - | 715.576.834 | - |
| + Ký quỹ kinh doanh du lịch | 280.370.000 | - | 280.370.000 | - |
| Dương | - | - | 325.206.834 | - |
| + Ký quỹ thuê Văn phòng | 110.000.000 | - | 110.000.000 | - |
| - Phải thu khác | 407.217.710.060 | - | 440.200.710.060 | - |
| + Công ty CP Plus Investment | 337.217.710.060 | - | 365.200.710.060 | - |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Dịch Vụ Helios | 70.000.000.000 | - | - | - |
| + Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas | - | - | 75.000.000.000 | - |
| Tổng cộng | 706.411.888.193 | (4.885.924.318) | 691.608.157.968 | (4.885.924.318) |

(* Chuyển tiền mua Trái phiếu theo NQ số : 47/2019/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 27/06/2019 Vv : Là khoản đầu tư Trái phiếu Công ty CP Helois

6. NỢ XẤU

| | Ngày 30/06/2019 | | Ngày 01/01/2019 | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 15.777.765.991 | (15.041.922.593) | 15.777.765.991 | (14.582.650.923) |
| + Phải thu khách hàng | 9.367.567.924 | (9.367.567.924) | 9.367.567.924 | (8.908.296.254) |
| + Tạm ứng | 3.085.924.318 | (3.085.924.318) | 3.085.924.318 | (3.085.924.318) |
| + Ký quỹ | 1.800.000.000 | (1.800.000.000) | 1.800.000.000 | (1.800.000.000) |
| + Trả trước người bán | 1.524.273.749 | (788.430.351) | 1.524.273.749 | (788.430.351) |
| Tổng cộng | 15.777.765.991 | (15.041.922.593) | 15.777.765.991 | (14.582.650.923) |

7. HÀNG TỒN KHO

| | Ngày 30/06/2019 | | Ngày 01/01/2019 | |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 1.848.815.551 | (76.753.200) | 1.848.815.551 | (76.753.200) |
| - Công cụ, dụng cụ | - | - | 9.636.365 | - |
| - Chi phí SXKD dở dang | 13.446.281.103 | - | 4.093.897.844 | - |
| - Hàng hóa | 57.382.258.881 | - | 57.382.258.881 | - |
| - Hàng hóa gửi bán | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 72.677.355.535 | (76.753.200) | 63.334.608.641 | (76.753.200) |

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | Ngày 30/06/2019 | | | Ngày 01/01/2019 | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|
| | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a. Chứng khoán kinh doanh | 4.051.748.890 | 4.051.748.890 | - | 4.051.748.890 | 4.051.748.890 | - |
| + Công ty CP Bảo hiểm Dầu Khí | 853.200 | 853.200 | - | 853.200 | 853.200 | - |
| + Công ty CP Nhiệt điện Bà Rịa | 53.000.000 | 53.000.000 | - | 53.000.000 | 53.000.000 | - |
| + Công ty CP Dược phẩm TW VIDIPHA | 445.939.200 | 445.939.200 | - | 445.939.200 | 445.939.200 | - |
| + Công ty CP Cơ khí An Giang | 451.655.840 | 451.655.840 | - | 451.655.840 | 451.655.840 | - |
| + Công ty CP Viễn Liên | 257.400 | 257.400 | - | 257.400 | 257.400 | - |
| + Công ty CP Vật tư Kỹ thuật Cần Thơ | 43.250 | 43.250 | - | 43.250 | 43.250 | - |
| + Công ty CP Phú Tam Khôi | 3.100.000.000 | 3.100.000.000 | - | 3.100.000.000 | 3.100.000.000 | - |
| Tổng cộng | 4.051.748.890 | 4.051.748.890 | - | 4.051.748.890 | 4.051.748.890 | - |

| | Ngày 30/06/2019 | | Ngày 01/01/2019 | |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | Giá trị gốc | Giá trị ghi sổ | Giá trị gốc | Giá trị ghi sổ |
| b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b.1 Ngắn hạn | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 | - |
| - Tiền gửi đáo hạn không quá 12 tháng | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 | - |
| - Trái phiếu | - | - | - | - |
| - Các khoản đầu tư khác | - | - | - | - |
| b.2 Dài hạn | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 2.000.000.000 | - | 2.000.000.000 | - |

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

| | Ngày 30/06/2019 | | | Ngày 01/01/2019 | | |
|---|------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------|
| | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá trị gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 510.044.037.091 | 510.044.037.091 | - | 335.539.037.091 | 335.539.037.091 | - |
| - Đầu tư vào công ty con | 24.311.558.216 | 24.311.558.216 | - | 16.726.558.216 | 16.726.558.216 | - |
| + Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang | 9.726.558.216 | 9.726.558.216 | - | 9.726.558.216 | 9.726.558.216 | - |
| + Công ty CP Xuất khẩu lao động Tracodi | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 | - | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 | - |
| + Công ty CP Tapiotek (2) | 7.585.000.000 | 7.585.000.000 | - | - | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

| | | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|---|
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 401.256.228.875 | 401.256.228.875 | - | 234.336.228.875 | 234.336.228.875 | - |
| + Công ty Taxi Việt Nam - Vinataxi | 34.256.228.875 | 34.256.228.875 | - | 34.256.228.875 | 34.256.228.875 | - |
| + Công ty CP BCG Land (1) | 367.000.000.000 | 367.000.000.000 | - | 200.080.000.000 | 200.080.000.000 | - |
| - Đầu tư vào các đơn vị khác | 84.476.250.000 | 84.476.250.000 | - | 84.476.250.000 | 84.476.250.000 | - |
| + Công ty CP Tracodi Sông Đà | 300.000.000 | 300.000.000 | - | 300.000.000 | 300.000.000 | - |
| + Công ty CP Khai Thác Khoáng Sản Bắc Hà | 9.525.000.000 | 9.525.000.000 | - | 9.525.000.000 | 9.525.000.000 | - |
| + Công ty CP Nguyễn Hoàng | 16.651.250.000 | 16.651.250.000 | - | 16.651.250.000 | 16.651.250.000 | - |
| + Công ty CP NL BCG Băng Dương | 58.000.000.000 | 58.000.000.000 | - | 58.000.000.000 | 58.000.000.000 | - |
| Tổng cộng | 510.044.037.091 | 510.044.037.091 | - | 335.539.037.091 | 335.539.037.091 | - |

Ghi chú:

(1) Thực hiện Nghị quyết HĐQT số 18/2018/NQ-HĐQT ngày 06/03/2018 về việc tham gia góp vốn thành lập Công ty CP BCG Land.

(2) Thực hiện Nghị quyết HĐQT số 02/2019/NQ-HĐQT ngày 30/01/2019 về việc Thông qua góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Tapiotek

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị văn phòng | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|--------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 2.494.121.000 | 800.369.303 | 7.365.693.273 | 304.226.192 | - | 10.964.409.768 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | - | 8.841.310.000 | - | - | 8.841.310.000 |
| - Mua trong kỳ | - | - | 8.841.310.000 | - | - | 8.841.310.000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | - | - | 52.272.727 | - | - | 52.272.727 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | 52.272.727 | - | - | 52.272.727 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 2.494.121.000 | 800.369.303 | 16.154.730.546 | 304.226.192 | - | 19.753.447.041 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 2.494.121.000 | 800.369.303 | 1.237.690.540 | 195.002.853 | - | 4.727.183.696 |
| 2. Khấu hao trong kỳ | - | - | 686.687.318 | 24.038.784 | - | 710.726.102 |
| - Khấu hao tăng trong kỳ | - | - | 686.687.318 | 24.038.784 | - | 710.726.102 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - | - | 13.068.180 | - | 13.068.180 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 13.068.180 | - | 13.068.180 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 2.494.121.000 | 800.369.303 | 1.924.377.858 | 205.973.457 | - | 5.424.841.618 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu kỳ | | | 6.128.002.733 | 109.223.339 | - | 6.237.226.072 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | | | 14.230.352.688 | 98.252.735 | - | 14.328.605.423 |

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ:

12.919.692.723 VND.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

3.634.106.268 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 Năm 2019

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|--------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | | | 4.253.720.603 | | | 4.253.720.603 |
| 2. Số tăng trong năm | | | 1.732.347.609 | | | 1.732.347.609 |
| - Mua TSCĐ tài chính trong năm | | | | | | |
| - Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm | | | 1.732.347.609 | | | 1.732.347.609 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| 3. Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 4. Số dư cuối năm | | | 5.986.068.212 | | | 5.986.068.212 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | | | 118.158.904 | | | 118.158.904 |
| 2. Khấu hao trong năm | | | 417.147.236 | | | 417.147.236 |
| - Khấu hao tăng trong năm | | | 417.147.236 | | | 417.147.236 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| 3. Giảm trong năm | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| 4. Số dư cuối năm | | | 535.306.140 | | | 535.306.140 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | | | 4.135.561.699 | | | 4.135.561.699 |
| 2. Tại ngày cuối năm | | | 5.450.762.072 | | | 5.450.762.072 |

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chỉ tiêu | Phần mềm máy tính | Tổng cộng |
|--|-------------------|-------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 538.871.500 | 538.871.500 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | - |
| - Mua trong năm | - | - |
| - Tặng khác | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 538.871.500 | 538.871.500 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 380.983.044 | 380.983.044 |
| 2. Khấu hao trong kỳ | 51.874.830 | 51.874.830 |
| - Khấu hao tăng trong kỳ | 51.874.830 | 51.874.830 |
| - Tặng khác | - | - |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 432.857.874 | 432.857.874 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | |
| 1. Tại ngày đầu kỳ | 157.888.456 | 157.888.456 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 106.013.626 | 106.013.626 |

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 179.622.500 VND.

10. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Dự án Trung tâm thương mại Củ Chi | 434.884.500 | 434.884.500 |
| - Khác | 9.600.000 | 9.600.000 |
| Tổng cộng | 444.484.500 | 444.484.500 |

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | 78.027.753 | 30.159.689 |
| - Chi phí CCDC xuất dùng | 78.027.753 | 30.159.689 |
| b. Dài hạn | 123.460.273 | 225.814.566 |
| + Sửa chữa 89 CMT8 | | 50.333.532 |
| + SC Showroom SP BĐS tại 89 CMT 8 | 93.904.182 | 109.554.879 |
| + CCDC Văn phòng Công ty | 29.556.091 | 65.926.155 |
| Tổng cộng | 201.488.026 | 255.974.255 |

12. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

| | Ngày 30/06/2019 | | Ngày 01/01/2019 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Ngắn hạn | 163.152.417.157 | 163.152.417.157 | 216.363.734.947 | 216.363.734.947 |
| - Công ty CP ĐT & XL Chương Dương Ninh | 2.198.969.531 | 2.198.969.531 | 2.198.969.531 | 2.198.969.531 |
| - Công ty TNHH Đông Phong | 7.130.897.700 | 7.130.897.700 | 7.130.897.700 | 7.130.897.700 |
| - Công ty TNHH Thành An | 23.635.647.869 | 23.635.647.869 | 23.635.647.869 | 23.635.647.869 |
| - Công ty TNHH Tư Vấn Thiết Kế và Xây Dựng Quang Phong | 3.485.587.273 | 3.485.587.273 | 28.794.828.998 | 28.794.828.998 |
| - Công ty TNHH XD TM Lê Huỳnh | | | 7.654.526.600 | 7.654.526.600 |
| - Công ty TNHH MTV Tân Trâm | 5.366.140.470 | 5.366.140.470 | 5.366.140.470 | 5.366.140.470 |
| - Công ty TNHH Fujisan | 9.172.385.700 | 9.172.385.700 | 9.172.385.700 | 9.172.385.700 |
| - Công ty TNHH Xây dựng Fico - Corea | 547.651.122 | 547.651.122 | 547.651.122 | 547.651.122 |
| - Công ty TNHH Tư Vấn Thiết Kế Và XD Lê Gia 19LG | 3.232.713.400 | 3.232.713.400 | 3.232.713.400 | 3.232.713.400 |
| - Công ty TNHH TM & DV Huỳnh Gia Cát | 6.316.292.030 | 6.316.292.030 | 6.316.292.030 | 6.316.292.030 |
| - Công ty CP Đầu Tư và Dịch Vụ Helios | 1.739.929.386 | 1.739.929.386 | 205.254.466 | 205.254.466 |
| - Công ty CP 3N Construction | 13.848.336.996 | 13.848.336.996 | 16.479.221.146 | 16.479.221.146 |
| - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Ricons | | | 24.244.433.116 | 24.244.433.116 |
| - Công ty TNHH ĐT - XD - TM Băng Dương | 1.850.310.970 | 1.850.310.970 | 58.566.494.500 | 58.566.494.500 |
| - DN Tư Nhân Đặng Thiên | 7.401.356.050 | 7.401.356.050 | 7.401.356.050 | 7.401.356.050 |
| - Công ty CP HIBISCUS | 1.183.008.339 | 1.183.008.339 | 1.183.008.339 | 1.183.008.339 |
| - Công ty TNHH Mai Tiến Thành | 19.610.375.000 | 19.610.375.000 | | |
| - Công ty CP KT KS và XDCN | 42.280.292.707 | 42.280.292.707 | | |
| - Đối tượng khác | 14.152.522.614 | 14.152.522.614 | 14.233.913.910 | 14.233.913.910 |
| b. Dài hạn | | | | |
| Cộng | 163.152.417.157 | 163.152.417.157 | 216.363.734.947 | 216.363.734.947 |

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

CÁC KHOẢN NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 593.021.933.585 | 557.453.969.958 |
| - Công ty CP Sao Sáng Sài Gòn | 221.388.916.060 | 208.638.916.060 |
| - Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas | 216.471.642.400 | 80.939.393.000 |
| - Công ty CP Năng Lượng BCG Băng Dương | | 112.045.285.773 |
| - Công ty Cổ phần Năng Lượng Hanwha - BCG Băng Dương | 145.000.000.000 | 145.000.000.000 |
| - Công ty TNHH MTV Vipico | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| - Đối tượng khác | 161.375.125 | 830.375.125 |
| b. Người mua trả tiền trước dài hạn | | |

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

| | Ngày 01/01/2019 | Phải nộp trong kỳ | Đã nộp trong kỳ | Ngày 30/06/2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| a. Phải nộp | 20.741.216.918 | 8.552.582.021 | 19.899.532.035 | 9.394.266.904 |
| Thuế giá trị gia tăng | 8.312.598.959 | 3.381.344.151 | 8.312.598.959 | 3.381.344.151 |
| Thuế giá trị gia tăng hàng nhập k | - | - | - | - |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | - | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 11.326.054.850 | 4.950.059.813 | 11.314.422.112 | 4.961.692.551 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 51.332.907 | 218.178.057 | 269.510.964 | - |
| Thuế khác | 1.051.230.202 | 3.000.000 | 3.000.000 | 1.051.230.202 |
| | | | | |
| | Ngày 01/01/2019 | Phát sinh giảm | Phát sinh tăng | Ngày 30/06/2019 |
| b. Phải thu | 1.047.841.737 | - | - | 1.047.841.737 |
| Thuế giá trị gia tăng | - | - | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | - | - | - |
| Thuế khác | 1.047.841.737 | - | - | 1.047.841.737 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|--|-----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | 26.758.611.877 | 4.363.905.622 |
| - Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng | 21.442.505.364 | 3.399.079.156 |
| + Thi công Cọc Khu HC Nhà VP - GT 25 DA P. Nam | 498.743.336 | 498.743.336 |
| + Cảng nhiên liệu - GT 13 DAP.Nam | 623.296.877 | 623.296.877 |
| + CT đường Cặp kênh Phước Xuyên | 679.487.728 | 679.487.728 |
| + CT đường Khánh Hưng Vĩnh Hưng | 454.590.505 | 454.590.505 |
| + CT Showroom Ngôi nhà Việt | 813.537.739 | 813.537.739 |
| + CT NM NL BCG BD 40 MWP | 18.043.426.208 | - |
| + CT Xây lắp khác | 329.422.971 | 329.422.971 |
| - Chi phí lãi vay phải trả | 5.297.250.423 | 945.970.376 |
| - Các khoản khác | 18.856.090 | 18.856.090 |
| b. Dài hạn | | |
| Cộng | 26.758.611.877 | 4.363.905.622 |

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

| | <i>Ngày 30/06/2019</i> | <i>Ngày 01/01/2019</i> |
|--|------------------------|------------------------|
| a. Ngắn hạn | 73.892.280.125 | 68.227.398.250 |
| - Kinh phí công đoàn | 47.080.554 | 68.224.227 |
| - BHXH, BHYT, BHTN | 4.840.320 | 5.813.816 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 73.840.359.251 | 68.153.360.207 |
| + Tổng Công ty Giấy Việt Nam - Công nợ Dự án nhà máy Bột Giấy Phương Nam | 12.270.680.237 | 12.270.680.237 |
| + Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước- SCIC | 3.213.038.810 | 3.213.038.810 |
| + Ông Mai Năm - CN Đà Nẵng | 7.942.547.376 | 7.942.547.376 |
| + Công ty Cổ phần Việt Golden Farm | 16.538.930 | 16.538.930 |
| + Công ty Cổ phần Thương Mại Xây Dựng Phúc Bảo Minh | 36.409.638.889 | 36.409.638.889 |
| + Hồ Thị Thùy Dung | 1.540.000.000 | |
| + Công ty Cổ Phần Bamboo Capital | | 7.320.863.656 |
| + Công ty Cổ Phần Sao Sáng SG | 3.700.000.000 | |
| + Vũ Lê Thùy Linh | 7.850.000.000 | |
| + Đối tượng khác | 897.915.009 | 980.052.309 |
| b. Dài hạn | | |
| c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | |

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | Ngày 30/06/2019 | | Phát sinh | | Ngày 01/01/2019 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay và nợ thuê Tài chính ngắn hạn ngắn hạn | 213.215.667.061 | 213.215.667.061 | 214.690.874.781 | 77.808.394.023 | 76.333.186.303 | 76.333.186.303 |
| - Vay ngắn hạn | 212.800.008.779 | 212.800.008.779 | 214.690.874.781 | 77.356.488.297 | 75.465.622.295 | 75.465.622.295 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Chiểu (1) | 14.226.559.998 | 14.226.559.998 | 15.926.560.000 | 17.313.137.297 | 15.613.137.295 | 15.613.137.295 |
| - Ngân hàng TMCP Nam Á (2) | 130.000.000.000 | 130.000.000.000 | 130.000.000.000 | 59.852.485.000 | 59.852.485.000 | 59.852.485.000 |
| - HD Bank Chi Nhánh Vận Hạch (6) | 5.535.134.000 | 5.535.134.000 | 5.726.000.000 | 190.866.000 | | |
| - Ngân hàng Tiên Phong - CN Bến Thành (5) | 63.038.314.781 | 63.038.314.781 | 63.038.314.781 | | | |
| - Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả | 415.658.282 | 415.658.282 | | 451.905.726 | 867.564.008 | 867.564.008 |
| + Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust CN TP.HCM (4) | 415.658.282 | 415.658.282 | | 451.905.726 | 867.564.008 | 867.564.008 |
| b. Vay - Nợ thuê Tài chính Dài hạn | 79.796.385.931 | 79.796.385.931 | 1.888.252.370 | 263.745.787 | 78.171.879.348 | 78.171.879.348 |
| - Ngân hàng Tiên Phong - CN Bến Thành (3) | 75.000.000.000 | 75.000.000.000 | | | 75.000.000.000 | 75.000.000.000 |
| - Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV Sumi Trust CN TP.HCM (4) | 4.796.385.931 | 4.796.385.931 | 1.888.252.370 | 263.745.787 | 3.171.879.348 | 3.171.879.348 |



d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

e. Trái phiếu thường

Ghi chú:

(1) Đây là khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 02/2018/538915/HDTD ngày 15/07/2018 của Ngân hàng BIDV - CN Bà Chiểu. Hạn mức tín dụng của hợp đồng là 120 tỷ đồng, có thời hạn đến ngày 15/07/2019. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu bộ chứng từ hàng xuất phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Đến ngày 30/06/2018, tài sản đảm bảo của khoản vay này là phương tiện vận tải, toàn bộ giá trị các khoản tiền gửi có kỳ hạn đang mở tại Ngân hàng BIDV (xem mục V.3 thuyết minh báo cáo tài chính này) và tài sản của bên thứ 3 được BIDV chấp thuận.

(2) Đây là khoản vay theo Hợp đồng số 0521/2019/100-CV ngày 19/04/2019 của Ngân hàng TMCP Nam Á. Số tiền vay là 130 tỷ đồng, thời hạn vay Không quá 09 tháng kể từ ngày giải ngân. Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

(3) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 39/2018/HĐTD/ TTKHDNL MN1/01 ngày 05/12/2018 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Tracodi ; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Tracodi và Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas để thực hiện Dự án Khu Nghỉ mát và Dịch vụ du lịch Malibu. Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư.

(4) Đây là khoản thuê Tài chính theo Hợp đồng Số 21818000146/HDC TTC ngày 17/10/2018; và HĐ số 21818000151/HDC TTC ngày 22/10/2018 ; Hợp đồng số 21819000010/HDC TTC ngày 14/01/2019 giữa Tracodi và Cty Cho Thuê TC TNHH BIDV Trust - CN TP.HCM . Số tiền vay là : 5.600.613.034 đồng, thời hạn vay 05 năm từ ngày giải ngân. Mục đích vay: Vay thuê tài chính mua xe ô tô.

(5) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 37/2019/HDTD/ TTKHDNL MN1/01 ngày 25/06/2019 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong và Tracodi ; thời hạn vay 09 tháng; mục đích vay: Thanh toán tiền hàng

(6) Đây là khoản vay theo hợp đồng vay số 12394/19MN/HDTD ngày 19/04/2019 giữa Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM (HD Bank) và Tracodi ; thời hạn vay 09 tháng; mục đích vay: Thanh toán mua Xe Lexus LX 570

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--|------------------------|
| a. Số dư đầu kỳ trước (01/01/2018) | 344.340.340.000 | - | 584.650.517 | - | 55.686.257.243 | 400.611.247.760 |
| - Tăng vốn trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận trong kỳ trước | - | - | - | - | 8.653.452.945 | 8.653.452.945 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - |
| b. Số dư cuối kỳ trước (30/06/2018) | 344.340.340.000 | - | 584.650.517 | - | 64.339.710.188 | 409.264.700.705 |
| c. Số dư đầu kỳ này (01/01/2019) | 382.301.920.000 | - | 584.650.517 | - | 78.607.781.133 | 461.494.351.650 |
| - Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận trong kỳ này | - | - | - | - | 25.292.751.638 | 25.292.751.638 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ | - | - | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| d. Số dư cuối kỳ này (30/06/2019) | 382.301.920.000 | - | 584.650.517 | - | 103.900.532.771 | 486.787.103.288 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | <i>Ngày 30/06/2019</i> | <i>Ngày 01/01/2019</i> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn nhà nước | - | - |
| - Tổ chức cá nhân khác | 382.301.920.000 | 382.301.920.000 |
| Cộng | 382.301.920.000 | 382.301.920.000 |

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | <i>Quý 2 năm 2019</i> | <i>Quý 2 năm 2018</i> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 382.301.920.000 | 344.340.340.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 382.301.920.000 | 344.340.340.000 |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | | |

d. Cổ phiếu

| | <i>Ngày 30/06/2019</i> | <i>Ngày 01/01/2019</i> |
|--|------------------------|------------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 38.230.192 | 38.230.192 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 38.230.192 | 38.230.192 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 38.230.192 | 38.230.192 |
| - Số lượng Cổ phiếu được mua lại | - | - |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 38.230.192 | 38.230.192 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 38.230.192 | 38.230.192 |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

e. Cổ tức

| | | |
|---|---|---|
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | - | - |
| + <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:</i> | - | - |
| + <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:</i> | - | - |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: | - | - |

f. Các quỹ của doanh nghiệp

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 584.650.517 | 584.650.517 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | - | - |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |

18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| | <i>Ngày 30/06/2019</i> | <i>Ngày 01/01/2019</i> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| c. Ngoại tệ các loại | | |
| - USD | 289.458,45 | 4.664,89 |
| - EUR | 606,95 | 606,95 |
| - JPY | - | - |
| d. Vàng tiền tệ | - | - |
| đ. Nợ khó đòi đã xử lý | 10.865.430.489 | 10.865.430.489 |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| a. Doanh thu | 328.185.548.965 | 103.657.379.257 |
| - Doanh thu bán hàng | 141.371.131.830 | 89.756.549.497 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 186.814.417.135 | 13.900.829.760 |
| b. Doanh thu đối với các bên liên quan | 170.392.527.558 | 10.788.479.452 |
| - Công ty CP Năng Lượng BCG Bông Dương | 68.484.251.681 | - |
| - Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng | 1.467.733.150 | 9.461.728.252 |
| - Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas | 100.440.542.727 | |
| - Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh | | 1.326.751.200 |
| - Công ty CP Lott 68 | | 4.032.415.500 |

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Giảm giá hàng bán | | - |
| - Hàng bán bị trả lại | | 768.219.354 |
| Cộng | - | 768.219.354 |

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| - Giá vốn hàng hóa | 139.372.670.485 | 87.598.793.076 |
| - Giá vốn dịch vụ | | |
| - Giá vốn xây dựng | 154.456.405.763 | 11.117.023.086 |
| Cộng | 293.829.076.248 | 98.715.816.162 |

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 20.749.228 | 1.074.777.527 |
| - Lãi đầu tư cổ phiếu | | 7.280.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1.868.331.470 | 1.141.485.320 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 5.038.255 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 1.889.080.698 | 9.501.301.102 |

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí lãi vay | 5.563.054.484 | 4.354.161.524 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 10.743.811 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Chi phí lãi phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư | | 3.431.376.020 |
| - Chi phí tài chính khác | 107.378 | 189.979.249 |
| Cộng | 5.563.161.862 | 7.986.260.604 |

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

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i> | | 97.999.620 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 97.999.620 |
| <i>b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i> | 6.076.278.942 | 3.761.481.946 |
| - Chi phí nhân viên quản lý | 2.311.064.603 | 1.838.958.914 |
| - Chi phí vật liệu quản lý | | |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 48.709.081 | 38.600.070 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 669.084.575 | 329.540.510 |
| - Thuế, phí và lệ phí | 209.491.137 | 244.231.993 |
| - Dự phòng / (hoàn nhập dự phòng) | | (840.744.068) |
| - Phân bổ chi phí dài hạn (lợi thế thương mại) | | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.742.859.581 | 2.093.247.235 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 95.069.965 | 57.647.292 |

7. THU NHẬP KHÁC

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Thanh lý công cụ dụng cụ | 169.366.807 | |
| - Cho thuê tài sản | 207.185.779 | 239.999.999 |
| - Các khoản khác | 320.313.205 | 55.587.173 |
| Cộng | 696.865.791 | 295.587.172 |

8. CHI PHÍ KHÁC

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền phạt thuế, phạt vi phạm hành chính | 134.663.696 | |
| - Thanh lý công cụ dụng cụ | | - |
| - Các khoản khác | 600 | 2.704.945 |
| Cộng | 134.664.296 | 2.704.945 |

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

| | <u>Quý 2 Năm 2019</u> | <u>Quý 2 Năm 2018</u> |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | | 6.690.287.190 |
| - Chi phí nhân công | 2.549.900.191 | 2.208.625.894 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 717.793.656 | 441.744.942 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 155.848.262.486 | 29.222.178.214 |
| - Chi phí khác | 304.561.102 | 77.816.773 |
| Cộng | 159.420.517.435 | 38.640.653.013 |

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | <i>Quý 2 Năm 2019</i> | <i>Quý 2 Năm 2018</i> |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 25.168.314.106 | 2.121.784.900 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng / giảm lợi nhuận kế toán trước thuế | <i>(1.553.195.657)</i> | <i>(1.049.817.445)</i> |
| + Các khoản điều chỉnh tăng | <i>315.135.813</i> | <i>91.667.875</i> |
| + Các khoản điều chỉnh giảm | <i>(1.868.331.470)</i> | <i>(1.141.485.320)</i> |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | 23.615.118.449 | 1.071.967.455 |
| + Lỗi từ các năm trước chuyển sang | - | - |
| + Thu nhập miễn thuế | - | - |
| - Tổng thu nhập tính thuế | 23.615.118.449 | 1.071.967.455 |
| + Thuế suất | <i>20%</i> | <i>20%</i> |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 4.723.023.690 | 214.393.492 |
| + Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | <i>4.723.023.690</i> | <i>214.393.492</i> |
| + Khoản thuế truy thu | - | - |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Các bên liên quan

Trong kỳ, các bên liên quan có các giao dịch chủ yếu với Công ty gồm:

| Tên Công ty | Quan hệ |
|---|--|
| Công ty CP Bamboo Capital | Công ty Mẹ |
| Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An | Công ty Con |
| Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi | Công ty Con |
| Công ty CP Tapiotek | Công ty Con |
| Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng | Cùng Công ty mẹ |
| Công ty CP Thành Phúc | Cùng Công ty mẹ |
| Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort | Cùng Công ty mẹ |
| Công ty TNHH MTV Vipico | Cùng Công ty mẹ |
| Công ty CP BCG Land | Cùng công ty mẹ - Công ty liên doanh, liên kết |
| Công ty CP Tracodi Invest | Công ty liên doanh, liên kết |
| Công ty Taxi Việt Nam | Công ty liên doanh, liên kết |
| Công ty CP Tracodi Sông Đà | Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành |
| Công ty CP Thành Vũ Tây Ninh | Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành |
| Công ty CP Phú Tam Khôi | Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành |
| Công ty CP Năng Lượng BCG Băng Dương | Cùng thành viên chủ chốt trong Ban điều hành |
| Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát | Ban điều hành |

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

| Tên Đơn vị | Giao dịch | Số tiền |
|---|--|---------------------------------|
| Ban điều hành | Lương, thưởng, phụ cấp khác | 712.699.169 |
| Công ty TNHH Liên Doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang | Lợi nhuận được chia Thu tiền cổ tức | 1.766.485.470 14.980.570.890 |
| Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi | Cung cấp dịch vụ | 40.909.092 |
| Công ty Cổ phần Tapiotek | CCDV | 19.066.667 |
| Công ty CP BCG Land | Cung cấp DV | 471.539.213 |
| Công ty CP NL BCG Băng Dương | Bán hàng | 68.484.251.681 |
| Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas | Bán hàng | 100.440.542.727 |

c. Số dư với các bên liên quan

| Tên Công ty | Chỉ tiêu | Mã trên CĐKT | |
|---|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
| Công ty TNHH Liên Doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 3.925.237.009 |
| | | | |
| Công ty Cổ Phần Tapiotek | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 20.973.334 |
| | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 1.687.060.000 |
| Công ty TNHH MTV Vipico | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 10.000.000.000 |
| Công ty CP Phát triển Nguyễn Hoàng | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 8.646.355.352 |
| | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 4.127.125.171 |
| | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 1.147.305.165 |
| | Phải trả ngắn hạn khác | 319 | |
| Công ty CP Thành Phúc | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 515.000.000 |
| Công ty CP Xuất khẩu Lao động Tracodi | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 1.104.513.762 |
| | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 363.217.442 |
| Công ty CP Phú Tam Khôi | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 8.500.000 |
| Công ty TNHH Du lịch Casa Marina Resort | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 173.946.378 |
| | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 1.655.000.000 |
| | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 37.150.920 |
| Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 216.471.642.400 |
| | Phải thu dài hạn khác | 216 | |
| Công ty CP Sản xuất Kính doanh Phân bón Vinacafe | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 300.000.000 |
| Công ty CP NL BCG Băng Dương | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 2.433.228.714 |
| Công ty Cổ Phần BCG Land | Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | 518.693.134 |

2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Công ty trình bày báo cáo bộ phận của mình theo loại hình kinh doanh

| Chỉ tiêu | Bán hàng hoá | Ứng cấp D | Xây dựng | Tổng cộng |
|------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu thuần | 141.371.131.830 | - | 186.814.417.135 | 328.185.548.965 |
| Giá vốn | 139.372.670.485 | - | 154.456.405.763 | 293.829.076.248 |
| Lợi nhuận thuần | 1.998.461.345 | - | 32.358.011.372 | 34.356.472.717 |

3. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

| | Giá trị sổ sách | | | | Giá trị hợp lý | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Tại ngày 30/06/2019 | | Tại ngày 01/01/2019 | | Tại ngày 30/06/2019 | Tại ngày 01/01/2019 |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng | Giá trị thuần | Giá trị thuần |
| Tài sản tài chính | | | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 7.897.824.343 | | 1.063.854.355 | | 7.897.824.343 | 1.063.854.355 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 1.044.685.224.417 | (15.041.922.593) | 1.083.672.053.634 | (14.582.650.923) | 1.029.643.301.824 | 1.069.089.402.711 |
| Đầu tư ngắn hạn | 6.051.748.890 | - | 4.051.748.890 | - | 6.051.748.890 | 4.051.748.890 |
| Đầu tư dài hạn | 510.044.037.091 | - | 335.539.037.091 | | 510.044.037.091 | 335.539.037.091 |
| Tổng | 1.568.678.834.741 | (15.041.922.593) | 1.424.326.693.970 | (14.582.650.923) | 1.553.636.912.148 | 1.409.744.043.047 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | | | |
| Vay và nợ | 293.012.052.992 | | 154.505.065.651 | | 293.012.052.992 | 154.505.065.651 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 840.341.403.002 | | 864.000.013.576 | | 840.341.403.002 | 864.000.013.576 |
| Chi phí phải trả | 26.758.611.877 | | 4.363.905.622 | | 26.758.611.877 | 4.363.905.622 |
| Tổng | 1.160.112.067.871 | - | 1.022.868.984.849 | - | 1.160.112.067.871 | 1.022.868.984.849 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên, có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định chính thức vào ngày 01/01/2019 và 30/06/2019. Công ty ước tính giá trị hợp lý và giá trị sổ sách của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính không có chênh lệch trọng yếu.

4. QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

a. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì Rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của công ty (khí doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của công ty).

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. HĐQT, Ban Tổng Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Rủi ro tín dụng từ các khoản phải thu khách hàng được quản lý bằng cách áp dụng hạn mức thanh toán do Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt. Quá trình thanh toán của khách hàng và mức độ rủi ro tín dụng được Giám đốc Bộ phận Kinh doanh và Kế toán trưởng theo dõi liên tục và báo cáo cho Ban Tổng giám đốc.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

| | <u>Dưới 1 năm</u> | <u>Trên 1 năm</u> | <u>Tổng cộng</u> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Số đầu kỳ (01/01/2019) | | | |
| Vay và nợ | 76.333.186.303 | 78.171.879.348 | 154.505.065.651 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 864.000.013.576 | - | 864.000.013.576 |
| Chi phí phải trả | 4.363.905.622 | | 4.363.905.622 |
| Tổng | 944.697.105.501 | 78.171.879.348 | 1.022.868.984.849 |
| Số cuối kỳ (30/06/2019) | | | |
| Vay và nợ | 213.215.667.061 | 79.796.385.931 | 293.012.052.992 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 840.341.403.002 | - | 840.341.403.002 |
| Chi phí phải trả | 26.758.611.877 | | 26.758.611.877 |
| Tổng | ##### | 79.796.385.931 | 1.160.112.067.871 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. 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.

| | Dưới 1 năm | Trên 1 năm | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Số đầu kỳ (01/01/2019) | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 1.063.854.355 | | 1.063.854.355 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 628.173.115.817 | 440.916.286.894 | 1.069.089.402.711 |
| Đầu tư tài chính | 4.051.748.890 | 335.539.037.091 | 339.590.785.981 |
| Cộng | 633.288.719.062 | 776.455.323.985 | 1.409.744.043.047 |
| Số cuối kỳ (30/06/2019) | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 7.897.824.343 | | 7.897.824.343 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 622.035.221.764 | 407.608.080.060 | 1.029.643.301.824 |
| Đầu tư tài chính | 6.051.748.890 | 510.044.037.091 | 516.095.785.981 |
| Cộng | 635.984.794.997 | 917.652.117.151 | 1.553.636.912.148 |

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Ngày 30/06/2019 | Ngày 01/01/2019 |
|--|--------------------|------------------------|------------------------|
| Cơ cấu tài sản | | | |
| Tài sản ngắn hạn/ Tổng số tài sản | % | 43,04% | 46,94% |
| Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | % | 56,96% | 53,06% |
| Cơ cấu nguồn vốn | | | |
| Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | % | 70,44% | 68,91% |
| Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn | % | 29,56% | 31,09% |
| Khả năng thanh toán | | | |
| Khả năng thanh toán tức thời | lần | 0,01 | 0,00 |
| Khả năng thanh toán nhanh | lần | 0,59 | 0,67 |
| Khả năng thanh toán hiện hành | lần | 0,66 | 0,74 |
| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Quý 2 Năm 2019 | Quý 2 Năm 2018 |
| Tỷ suất sinh lời | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu | % | 7,57% | 1,95% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu | % | 6,33% | 1,77% |
| Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | % | 1,84% | 0,23% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | % | 1,54% | 0,20% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu | % | 5,20% | 0,48% |

6. THÔNG TIN SO SÁNH

Người lập biểu



Nguyễn Văn Bắc

Kế toán trưởng



Nguyễn Hoa Bắc

Lập ngày 29 tháng 07 năm 2019
Tổng Giám đốc



Handwritten signature of Nguyễn Thanh Hùng

Nguyễn Thanh Hùng

