

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN SAM HOLDINGS

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01 - 03
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04 - 05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06 - 07
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08 - 24



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		2,938,421,837,512	2,814,201,256,583
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	313,335,334,015	201,977,056,819
1. Tiền	111		67,484,237,455	99,257,344,710
2. Các khoản tương đương tiền	112		245,851,096,560	102,719,712,109
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		387,047,697,687	306,457,161,528
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02	342,192,229,217	343,537,744,467
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.02	(148,851,608,020)	(156,287,073,560)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		193,707,076,490	119,206,490,621
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,440,585,918,394	1,450,970,125,509
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	692,793,658,672	775,147,539,732
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		56,547,091,195	94,443,785,179
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		15,000,000,000	20,000,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	676,998,360,766	562,131,992,837
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(753,192,239)	(753,192,239)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	744,448,969,764	805,894,640,964
1. Hàng tồn kho	141		744,913,203,148	806,891,299,722
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(464,233,384)	(996,658,758)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		53,003,917,652	48,902,271,763
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	8,593,238,751	6,665,464,602
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		41,867,672,388	40,691,634,900
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,543,006,513	1,545,172,261
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		2,420,340,779,462	2,396,738,667,767
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50,405,537,354	50,405,537,354
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	25,017,561,373	25,017,561,373
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	25,387,975,981	25,387,975,981
II. Tài sản cố định	220		763,772,177,927	774,477,133,162
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	719,008,340,247	729,077,515,512
- Nguyên giá	222		1,259,370,492,293	1,257,071,563,201
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(540,362,152,046)	(527,994,047,689)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	9,498,695,811	9,774,398,256
- Nguyên giá	225		11,028,097,716	11,028,097,716
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1,529,401,905)	(1,253,699,460)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	35,265,141,869	35,625,219,394
- Nguyên giá	228		49,330,902,349	49,330,902,349
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(14,065,760,480)	(13,705,682,955)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	156,869,339,913	152,774,034,428
- Nguyên giá	231		199,392,278,918	193,870,768,996
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(42,522,939,005)	(41,096,734,568)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		202,686,230,459	174,714,575,175
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06	202,686,230,459	174,714,575,175
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	1,221,199,108,695	1,217,119,306,125
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		738,119,306,125	738,119,306,125
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		486,979,802,570	482,900,000,000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(13,500,000,000)	(13,500,000,000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		9,600,000,000	9,600,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		25,408,385,114	27,248,081,523
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	25,408,385,114	27,248,081,523
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5,358,762,616,974	5,210,939,924,350

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		2,472,346,411,956	2,325,589,060,114
I. Nợ ngắn hạn	310		2,413,106,092,685	2,266,649,382,339
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	153,182,198,793	323,228,232,199
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		26,290,230,148	42,372,856,693
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5,371,188,447	18,942,350,840
4. Phải trả người lao động	314		8,160,286,342	20,570,311,270
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	9,687,777,876	9,023,815,013
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1,738,784,407	3,651,185,271
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	1,683,684,052,446	1,332,974,914,218
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	522,875,215,263	511,864,490,109
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,116,358,963	4,021,226,726
II. Nợ dài hạn	330		59,240,319,271	58,939,677,775
1. Phải trả người bán dài hạn	331		4,285,434,816	4,634,716,389
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		2,163,097,140	2,204,741,004
4. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	9,424,112,270	6,756,037,147
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	17,500,000,000	20,271,801,764
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		25,867,675,045	25,072,381,471
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2,886,416,205,018	2,885,350,864,236
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	2,886,416,205,018	2,885,350,864,236
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,565,045,400,000	2,565,045,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,565,045,400,000	2,565,045,400,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		15,081,857,924	15,081,857,924
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		12,056,937,705	12,056,937,705
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		96,420,686,660	96,995,135,190
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		96,245,233,121	16,964,058,900
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		175,453,539	80,031,076,290
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		197,811,322,729	196,171,533,417
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5,358,762,616,974	5,210,939,924,350

Tp.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập

Lý Thị Nhã Hạnh

Kế toán trưởng

Võ Nữ Từ Anh

Tổng Giám đốc



Trần Việt Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2020	Quý 01 năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	491,817,959,322	519,415,201,758	491,817,959,322	519,415,201,758
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	45,276,627	-	45,276,627	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	491,772,682,695	519,415,201,758	491,772,682,695	519,415,201,758
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	461,168,688,469	467,029,730,371	461,168,688,469	467,029,730,371
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		30,603,994,226	52,385,471,387	30,603,994,226	52,385,471,387
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	5,295,131,233	20,761,623,860	5,295,131,233	20,761,623,860
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	2,091,170,479	33,701,758,845	2,091,170,479	33,701,758,845
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6,314,483,726	35,075,909,044	6,314,483,726	35,075,909,044
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	8,588,670,717	-	8,588,670,717
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9	9,119,611,812	13,505,149,309	9,119,611,812	13,505,149,309
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	20,919,855,639	18,584,889,889	20,919,855,639	18,584,889,889
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 + 24 - 25 - 26)	30		3,768,487,529	15,943,967,921	3,768,487,529	15,943,967,921
12. Thu nhập khác	31	VI.7	1,120,660,602	650,241,096	1,120,660,602	650,241,096
13. Chi phí khác	32	VI.8	90,972,296	1,430,191,925	90,972,296	1,430,191,925
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,029,688,306	(779,950,829)	1,029,688,306	(779,950,829)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,798,175,835	15,164,017,092	4,798,175,835	15,164,017,092
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	1,929,541,479	2,498,518,456	1,929,541,479	2,498,518,456
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		795,293,574	(253,991,428)	795,293,574	(253,991,428)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,073,340,782	12,919,490,064	2,073,340,782	12,919,490,064

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		175,453,539	10,633,609,356	175,453,539	10,633,609,356
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,897,887,243	2,285,880,708	1,897,887,243	2,285,880,708
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1	43	1	43

Tp.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập



Lý Thị Nhã Hạnh

Kế toán trưởng



Võ Nữ Từ Anh

Tổng Giám đốc



Trần Việt Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		624,979,339,938	780,404,058,168
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(491,601,288,526)	(511,504,934,937)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(26,897,280,555)	(42,066,751,859)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(6,313,562,960)	(16,961,254,756)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(14,807,804,634)	(14,290,092,595)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		768,629,726,542	177,785,066,019
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(575,878,188,856)	(138,010,373,840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		278,110,940,949	235,355,716,200
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(20,171,020,248)	(990,977,341)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(137,225,648,369)	(17,300,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		82,325,062,500	9,940,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(652,400,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		106,500,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		3,479,550,995	748,669,451
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(71,485,555,122)	(8,254,707,890)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		181,868,903,068	260,471,834,007
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(274,850,540,767)	(447,471,996,852)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(450,001,800)	(422,274,880)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,845,500,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(95,277,139,499)	(187,422,437,725)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		111,348,246,328	39,678,570,585

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		201,977,056,819	91,080,889,570
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		10,030,868	3,441,511
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	313,335,334,015	130,762,901,666

Tp.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập



Lý Thị Nhã Hạnh

Kế toán trưởng



Võ Nữ Từ Anh

Tổng Giám đốc



Trần Việt Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần SAM Holdings (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo quyết định số 995/1997/QĐ-TTg ngày 11/11/1997 của Thủ tướng Chính phủ và quyết định số 75/1998/QĐ-TCCB ngày 07/02/1998 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số cũ 059162, cấp ngày 30 tháng 03 năm 1998 và thay đổi lần 25 vào ngày 28 tháng 01 năm 2019 theo mã doanh nghiệp là 3600253537.

Trụ sở chính: 152/11B Điện Biên Phủ, P.25, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.

Công ty được niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh theo giấy phép số 02/GPPH ngày 02/06/2000 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp.

Mã chứng khoán niêm yết: **SAM**.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.**3. Lĩnh vực kinh doanh: Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, xây dựng.****4. Ngành nghề kinh doanh:**

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán các loại cáp, vật liệu viễn thông và các loại cáp, vật liệu dân dụng, Bobin gỗ. Xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, sản phẩm cáp chuyên ngành viễn thông và vật liệu điện dân dụng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị. Sản xuất và kinh doanh sản phẩm dây đồng, sản phẩm ống nhựa các loại. Cho thuê văn phòng (hoạt động ngoài tinh). Đầu tư phát triển kinh doanh nhà, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị. Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh sân golf. Dịch vụ lưu trú, dịch vụ du lịch.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Cơ cấu tổ chức của Công ty bao gồm 05 công ty con với chi tiết như sau:

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Sacom Tuyển Lâm	Kinh doanh khu du lịch, sân golf	99.75%
Công ty CP Dây Và Cáp Sacom	Sản xuất, thương mại ...	99.92%
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Kinh doanh bất động sản ...	74.99%
Công ty TNHH Sacom Chíp Sáng	Kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng	73.75%
Công ty CP Sam Nông Nghiệp CNC	Nông nghiệp công nghệ cao	72.00%

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.**1. Chế độ kế toán áp dụng:**

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 trưởng Bộ Tài chính.

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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con:

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các công ty liên kết, liên doanh:

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà tập đoàn có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và hoạt động chiến lược. Các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi các đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho các đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập, chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá ba tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính 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.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số 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 tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 48 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>03 - 25 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>03 - 10 năm</i>
<i>Vườn cây lâu năm</i>	<i>03 - 09 năm</i>

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Các chi phí phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hoạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

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 Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. 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.

Các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ 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 Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ dài hạn;
- Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị công ty.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như là người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 thoả 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 thoả mãn đồng thời hai 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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập 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 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.

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

	31/03/2020	01/01/2020
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	1,634,964,831	1,039,590,190
Tiền gửi ngân hàng	65,849,272,624	98,217,754,520
Các khoản tương đương tiền	245,851,096,560	102,719,712,109
Cộng	313,335,334,015	201,977,056,819
2. Các khoản đầu tư tài chính		
a) Chứng khoán kinh doanh	31/03/2020	01/01/2020
Tổng giá trị cổ phiếu		
Tổng Công ty Dược Việt Nam - CTCP (DVN)	283,624,800,000	283,624,800,000
Công ty CP Alphanam (ALP)	7,243,518,147	7,243,518,147
Công ty CP Phân Lân Nung Chày Văn Điển (VAF)	1,385,836,600	1,385,836,600
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí (PVD)	492,076,560	492,076,560
Công ty CP Nhựa Đồng Nai (DNP)	49,445,997,910	49,445,997,910
Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam	0	1,345,515,250
Cộng	342,192,229,217	343,537,744,467

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b) Đầu tư góp vào đơn vị khác	31/03/2020	01/01/2020
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		
Công ty CP Dịch vụ Du Lịch Phú Thọ	555,646,862,340	555,646,862,340
Công ty CP ĐT và PT Hạ Tầng An Việt	153,727,893,041	153,727,893,041
Công ty CP VLĐ Và VT Sam Cường	25,481,713,505	25,481,713,505
Công ty CP Capella Việt Nam	3,262,837,239	3,262,837,239
Cộng	738,119,306,125	738,119,306,125
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
Tổng Công ty Sản xuất-Xuất nhập khẩu Bình Dương-CTCP	398,400,000,000	398,400,000,000
Công ty CP ĐT và XD Hạ Tầng Alphanam	13,500,000,000	13,500,000,000
Công ty CP Du lịch Bưu Điện	3,000,000,000	3,000,000,000
Công ty Sam Sekong	4,079,802,570	
Công ty CP Vietferm	500,000,000	500,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Ngành nước DNP (DNP Water)	67,500,000,000	67,500,000,000
Cộng	486,979,802,570	482,900,000,000
c) Dự phòng đầu tư	(162,351,608,020)	(169,787,073,560)
3. Phải thu khách hàng	31/03/2020	01/01/2020
Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đầu Tư Việt Phương	201,474,076,755	200,628,266,849
Công ty Cổ Phần LEC Group	116,812,718,612	167,172,995,594
Cá nhân mua căn hộ	58,146,301,250	53,582,312,806
Chi nhánh Công ty Cổ phần Viễn thông FPT	7,702,825,900	15,860,629,400
Tập đoàn Viễn thông Quân đội (Viettel Group)	7,094,310,300	7,094,310,300
Công ty Nha Trang Charter	690,140,000	-
Công ty TNHH Sản xuất thương mại Gia Vị Tây Nguyên	1,519,487,722	-
Các khách hàng khác	299,353,798,133	330,809,024,783
Cộng	692,793,658,672	775,147,539,732
Dài hạn		
Cá nhân mua căn hộ	25,017,561,373	25,017,561,373
Cộng	25,017,561,373	25,017,561,373
4. Phải thu khác		
Ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
Phải thu hợp đồng ủy thác, hợp tác đầu tư	494,071,556,347	358,421,979,197
Phải thu từ chuyên nhượng vốn	105,673,649,500	105,780,149,500
Ký cược, ký quỹ	5,485,070,000	20,072,070,000
Phải thu từ vốn góp hợp tác kinh doanh - CONIC	20,000,000,000	20,000,000,000
Tạm ứng	11,920,964,018	8,536,881,405
Lãi phải thu	5,879,538,226	(11,813,361,317)
Phải thu các khoản thuế thuê tài chính của ngân hàng Á Châu	374,709,743	415,618,997
Cổ tức phải thu	-	5,162,500,000
Phải thu chi phí chi hộ Công ty LEC Group (ủy thác NK)	2,590,122,388	25,173,896,354
Phải thu tiền ủy thác mua cổ phiếu Sam Cường	9,415,769,880	9,415,769,880
UBND tỉnh Lâm Đồng - thuê đất 2020	1,934,359,188	-
Phải thu khác	19,652,621,476	20,966,488,821

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	676,998,360,766	562,131,992,837
Dài hạn	31/03/2020	01/01/2020
UBND tỉnh Lâm Đồng	19,539,497,101	19,539,497,101
Ký cược, ký quỹ	4,598,478,880	4,598,478,880
Vốn góp HTĐT	1,250,000,000	1,250,000,000
Phải thu khác	-	-
Cộng	25,387,975,981	25,387,975,981

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Hàng tồn kho		31/03/2020	01/01/2020		
Nguyên liệu, vật liệu		281,243,715,113	277,623,448,608		
Bất động sản dở dang		247,741,807,097	259,287,759,835		
Thành phẩm		118,086,735,234	111,798,153,526		
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		59,558,258,109	58,229,431,306		
Hàng hóa bất động sản		21,717,986,467	-2,125,949,645		
Công cụ, dụng cụ		4,274,072,355	4,026,042,367		
Hàng hoá		12,160,508,879	70,561,709,074		
Hàng gửi đi bán		130,119,894	160,571,925		
Hàng mua đang đi đường		0	27,330,132,726		
Dự phòng hàng tồn kho		(464,233,384)	(996,658,758)		
Giá trị thuần hàng tồn kho		744,448,969,764	805,894,640,964		
6. Chi phí xây dựng dở dang		31/03/2020	01/01/2020		
Dự án khu nghỉ dưỡng cao cấp và sân golf		136,129,899,411	120,108,255,031		
Dự án nông nghiệp công nghệ cao		61,209,855,338	53,039,512,093		
Các công trình khác		5,346,475,710	1,566,808,051		
Cộng		202,686,230,459	174,714,575,175		
7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (xem trang số 23)					
8. Tài sản cố định vô hình					
	Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)		43,484,939,916	5,148,132,433	697,830,000	49,330,902,349
Mua trong kỳ		-	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)		43,484,939,916	5,148,132,433	697,830,000	49,330,902,349
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)		9,836,293,435	3,171,559,520	697,830,000	13,705,682,955
Khấu hao trong kỳ		250,272,770	109,804,755	-	360,077,525
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)		10,086,566,205	3,281,364,275	697,830,000	14,065,760,480
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)		33,648,646,481	1,976,572,913	0	35,625,219,394
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)		33,398,373,711	1,866,768,158	0	35,265,141,869

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	11,028,097,716	11,028,097,716
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		-
Tăng khác		-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính		-
Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	11,028,097,716	11,028,097,716
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	1,253,699,460	1,253,699,460
Khấu hao trong kỳ	275,702,445	275,702,445
Mua lại TSCĐ thuê tài chính		-
Tăng khác		-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính		-
Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	1,529,401,905	1,529,401,905
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	9,774,398,256	9,774,398,256
Số dư cuối kỳ	9,498,695,811	9,498,695,811

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa vật kiên trúc	BĐS đầu tư khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	2,099,000,000	140,105,412,263	51,666,356,733	193,870,768,996
Mua trong kỳ				
Tăng khác		5,521,509,922		5,521,509,922
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	2,099,000,000	145,626,922,185	51,666,356,733	199,392,278,918
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	34,983,333	22,850,068,508	18,211,682,727	41,096,734,568
Khấu hao trong kỳ	11,661,111	855,512,757	559,030,569	1,426,204,437
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	46,644,444	23,705,581,265	18,770,713,296	42,522,939,005
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	2,064,016,667	117,255,343,755	33,454,674,006	152,774,034,428
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	2,052,355,556	121,921,340,920	32,895,643,437	156,869,339,913

11. Chi phí trả trước

	31/03/2020	01/01/2020
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2,450,297,439	3,131,462,541

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí trả trước ngắn hạn khác	6,142,941,312	3,534,002,061
Cộng	8,593,238,751	6,665,464,602
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6,156,715,298	8,888,595,357
Phí hoa hồng, môi giới	11,456,065,129	12,087,969,958
Chi phí thuê đất	1,723,815,755	1,840,186,028
Chi phí trả trước dài hạn khác	6,071,788,932	4,431,330,180
Cộng	25,408,385,114	27,248,081,523

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2020	01/01/2020
Vay ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (VCB)	164,444,001,611	85,245,212,247
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam -CN Nam Sai Gon_VND	2,722,932,061	22,857,855,079
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam -CN Nam Sai Gon_USD	47,818,970,515	71,389,698,434
Ngân hàng TNHH MTV HSBC	15,045,742,800	46,021,261,952
Ngân hàng TNHH United Overseas (UOB)	68,309,703,000	68,309,703,000
Ngân hàng SINOPAC -CN TP. Hồ Chí Minh_VND	18,736,740,000	23,158,283,559
Ngân hàng SINOPAC -CN TP. Hồ Chí Minh_USD	41,262,985,813	13,355,009,465
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered_VND	22,985,075,907	55,303,267,923
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Thái Hà - USD	0	1,924,191,250
Trái phiếu - Công ty Cổ phần Chứng khoán Agribank	100,000,000,000	100,000,000,000
Vay cá nhân - Trần Văn Hải	20,000,000,000	20,000,000,000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	19,465,730,224	1,800,007,200
Vay dài hạn đến hạn trả	2,083,333,332	2,500,000,000
Vay khác	-	-
Cộng	522,875,215,263	511,864,490,109
Vay dài hạn		
Vay ngân hàng	17,500,000,000	17,500,000,000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	-	2,771,801,764
Cộng	17,500,000,000	20,271,801,764
13. Phải trả người bán		
STX Corporation	85,176,080,010	85,176,080,010
IMR Metallurgical Resources AG	42,144,300,000	78,229,220,256
Pine Energy Pte. Ltd	-	41,977,812,600
Mitsui & Co., Ltd	161,183,750	40,291,866,450
Công ty TNHH MTV Thông tin M3	-	19,521,269,400
Các đối tượng khác	25,700,635,033	58,031,983,483
Cộng	153,182,198,793	323,228,232,199
14. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
Chi phí lãi vay	6,441,025,358	4,423,702,801
Chi phí Upas L/C	1,276,717,843	2,087,014,871
Chi phí xây dựng dự án	0	371,378,655
Chi phí phải trả khác	1,970,034,675	2,141,718,686
Cộng	9,687,777,876	9,023,815,013

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Phải trả khác	31/03/2020	01/01/2020
Ngắn hạn		
Phải trả Upas LC	472,635,175,272	413,600,189,861
Phải trả hợp đồng ủy thác, hợp tác đầu tư	985,000,000,000	832,500,000,000
Lãi vay phải trả	183,467,527,395	40,852,554,794
Phí bảo trì, bảo hành	20,367,070,252	19,475,868,408
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4,027,977,290	9,877,159,863
Cổ tức phải trả	1,437,247,909	3,209,531,029
Ký quỹ để chuyển nhượng khoản đầu tư	5,000,000,000	5,000,000,000
Phải trả khác	11,749,054,328	8,459,610,263
Cộng	1,683,684,052,446	1,332,974,914,218
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9,424,112,270	6,756,037,147
Phải trả khác	-	-
Cộng	9,424,112,270	6,756,037,147

16. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 24)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2020		01/01/2020	
	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của nhà nước	-	0%	-	0%
Vốn góp cổ đông khác	2,565,045,400,000	100%	2,565,045,400,000	100%
Cộng	2,565,045,400,000	100%	2,565,045,400,000	100%

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/03/2020	01/01/2020
Vốn góp đầu kỳ	2,565,045,400,000	2,490,362,630,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	74,682,770,000
Vốn góp cuối kỳ	2,565,045,400,000	2,565,045,400,000

d. Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	256,504,540	256,504,540
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	256,504,540	256,504,540
Cổ phiếu phổ thông	256,504,540	256,504,540
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	256,504,540	256,504,540
Cổ phiếu phổ thông	256,504,540	256,504,540

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

	Quý 01 năm 2020	Quý 01 năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu cung cấp thành phẩm, hàng hóa	174,221,421,720	480,230,479,328
Doanh thu cung cấp dịch vụ	317,596,537,602	39,184,722,430
Cộng	491,817,959,322	519,415,201,758
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	45,276,627	-
Cộng	45,276,627	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần cung cấp thành phẩm, hàng hóa	174,176,145,093	480,230,479,328
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	317,596,537,602	39,184,722,430
Cộng	491,772,682,695	519,415,201,758
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn cung cấp thành phẩm, hàng hóa	162,666,317,564	439,659,202,767
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	299,034,796,279	27,370,527,604
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-532,425,374	-
Cộng	461,168,688,469	467,029,730,371
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,856,435,802	1,051,017,056
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi bán cổ phiếu, thanh lý đầu tư	14,129,674	18,073,366,650
Lãi chênh lệch tỷ giá	2,375,709,132	418,726,024
Lãi bán các khoản đầu tư	48,856,625	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1,218,514,130
Cộng	5,295,131,233	20,761,623,860
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	6,314,483,726	35,075,909,044
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,064,342,007	1,139,953,775
Chi phí/(hoàn nhập) dự phòng chứng khoán kinh doanh, tổn thất đầu tư	(7,435,465,540)	(2,537,598,000)
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	126,531,998	-
Chi phí tài chính khác	21,278,288	23,494,026
Cộng	2,091,170,479	33,701,758,845
7. Thu nhập khác		
Tiền phạt thu được	368,952,916	-
Các khoản khác	751,707,686	650,241,096
Cộng	1,120,660,602	650,241,096

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý 01 năm 2020	Quý 01 năm 2019
8. Chi phí khác		
Các khoản bị phạt	7,992,216	-
Các khoản khác	82,980,080	1,430,191,925
Cộng	90,972,296	1,430,191,925
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	9,119,611,812	13,505,149,309
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	20,919,855,639	18,584,889,889
Cộng	30,039,467,451	32,090,039,198
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	257,285,888,369	295,338,501,006
Chi phí nhân công	25,225,207,544	21,352,589,163
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8,501,708,258	7,688,393,157
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22,166,254,765	15,288,509,620
Chi phí khác bằng tiền	5,015,091,717	3,479,583,165
Cộng	318,194,150,653	343,147,576,111
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,929,541,479	2,498,518,456
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	795,293,574	(253,991,428)
12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	175,453,539	10,633,609,356
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	175,453,539	10,633,609,356
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	256,504,540	249,036,263
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1	43

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Công cụ tài chính****a. Quản lý rủi ro tài chính**

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, 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 của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	2,405,407,252,402	31,209,547,086	2,436,616,799,488
Các khoản vay	522,875,215,263	17,500,000,000	540,375,215,263
Phải trả người bán	153,182,198,793	4,285,434,816	157,467,633,609
Người mua trả tiền trước	26,290,230,148	-	26,290,230,148
Chi phí phải trả	9,687,777,876	-	9,687,777,876
Phải trả khác	1,693,371,830,322	9,424,112,270	1,702,795,942,592
Số đầu kỳ	2,228,488,123,245	31,662,555,300	2,260,150,678,545
Các khoản vay	511,864,490,109	20,271,801,764	532,136,291,873
Phải trả người bán	323,228,232,199	4,634,716,389	327,862,948,588
Người mua trả tiền trước	42,372,856,693	-	42,372,856,693
Chi phí phải trả	9,023,815,013	-	9,023,815,013
Phải trả khác	1,341,998,729,231	6,756,037,147	1,348,754,766,378

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

d. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường 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 giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

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.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

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 hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

e. Giá trị hợp lý

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

2. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2019 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán.

Người lập



Lý Thị Nhã Hạnh

Kế toán trưởng



Võ Nữ Từ Anh

Tp.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc



Trần Việt Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	762,189,553,840	431,893,802,605	4,652,827,136	57,765,638,400	569,741,220	1,257,071,563,201
Mua trong kỳ						0
Đầu tư XD/CB hoàn thành	2,298,929,092					2,298,929,092
Tăng khác						
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	764,488,482,932	431,893,802,605	4,652,827,136	57,765,638,400	569,741,220	1,259,370,492,293
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	126,815,615,533	361,642,308,580	3,011,891,805	36,362,353,652	161,878,119	527,994,047,689
Khấu hao trong kỳ	5,538,645,319	6,246,676,973	80,448,118	1,325,946,835	27,808,551	13,219,525,796
Tăng khác						
Thanh lý, nhượng bán	-	851,421,439				-
Giảm khác	-					851,421,439
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	132,354,260,852	367,037,564,114	3,092,339,923	37,688,300,487	189,686,670	540,362,152,046
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	635,373,938,307	70,251,494,025	1,640,935,331	21,403,284,748	407,863,101	729,077,515,512
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	632,134,222,080	64,856,238,491	1,560,487,213	20,077,337,913	380,054,550	719,008,340,247

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu kỳ (01/01/2020)	2,565,045,400,000	-	15,081,857,924	12,056,937,705	96,995,135,190	2,689,179,330,819
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	-	-	-	-	175,453,539	175,453,539
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	(749,902,069)	(749,902,069)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/03/2020)	2,565,045,400,000	-	15,081,857,924	12,056,937,705	96,420,686,660	2,688,604,882,289