

TP.Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI HỮU NGHỊ
Năm 2019

I. Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP-THƯƠNG MẠI HỮU NGHỊ
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0300743380
- Vốn điều lệ: 39.437.100.000 đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 39.437.100.000 đồng
- Địa chỉ: 357 Lê Hồng Phong, Phường 02, Quận 10, TP.HCM
- Số điện thoại: 028 38308899
- Số fax: 028 38301802
- Website: www.ftic.vn
- Mã cổ phiếu (nếu có): FTI

Quá trình hình thành và phát triển:

- Công ty cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị tiền thân là Liên Hiệp Xí nghiệp Mô tô Xe đạp được thành lập theo Quyết định số 51/QĐ-UB ngày 26/03/1985 của Ủy Ban Nhân Dân Thành phố Hồ Chí Minh, hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh xe đạp và phụ tùng xe gắn máy.

- Ngày 23/9/1994, Liên hiệp xí nghiệp Mô tô Xe đạp chuyển thành Doanh nghiệp nhà nước Công ty Xe và Máy Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 2825/QĐ-UB-KT ngày 29/03/1994 của UBND TP.HCM.

- Ngày 03/6/2003, Công ty Xe và Máy Thành phố Hồ Chí Minh thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 2078/QĐ-UB ngày 03/06/2003 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh về việc phê duyệt đề án cổ phần hóa Công ty Xe và Máy Thành phố Hồ Chí Minh.

- Ngày 06/01/2005, Công ty chính thức chuyển thành Công ty cổ phần Công nghiệp - Thương mại Hữu Nghị theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003027 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp ngày 06/01/2005 với Vốn điều lệ là 16.500.000.000 đồng, trong đó, tỷ lệ vốn cổ phần nhà nước nắm giữ là 87,26% và tỷ lệ vốn cổ phần bán cho Cán bộ Công nhân viên trong Công ty là 12,74%.

- Ngày 07/8/2017, Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị trở thành công ty đại chúng theo Công văn số 5412/UBCK-GSĐC của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Ngày 16/8/2017, Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị được Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán – mã FTI, theo Công văn số 158/2017/GCNCP-VSD.

- Ngày 27/10/2017, ngày đầu tiên cổ phiếu Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị chính thức giao dịch trên sàn Upcom.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:

- Ngành nghề kinh doanh: (Nêu các ngành nghề kinh doanh hoặc sản phẩm, dịch vụ chính chiếm trên 10% tổng doanh thu trong 02 năm gần nhất).

Sản xuất linh kiện và kinh doanh xe đạp hoàn chỉnh; Hợp tác xây dựng dự án thương mại, dịch vụ; Sản xuất và kinh doanh sản phẩm cơ khí; Hợp tác với đối tác trong lĩnh vực trường học, nhà kho.

- Địa bàn kinh doanh: (Nêu các địa bàn hoạt động kinh doanh chính, chiếm trên 10% tổng doanh thu trong 02 năm gần nhất).

+ 357 Lê Hồng Phong, Phường 02, Quận 10, TPHCM (trụ sở chính).

+ 279 Nơ Trang Long, Phường 13, quận Bình Thạnh, TPHCM.

3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

- Mô hình quản trị: Công ty áp dụng mô hình quản trị có Ban kiểm soát (Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng Giám đốc).

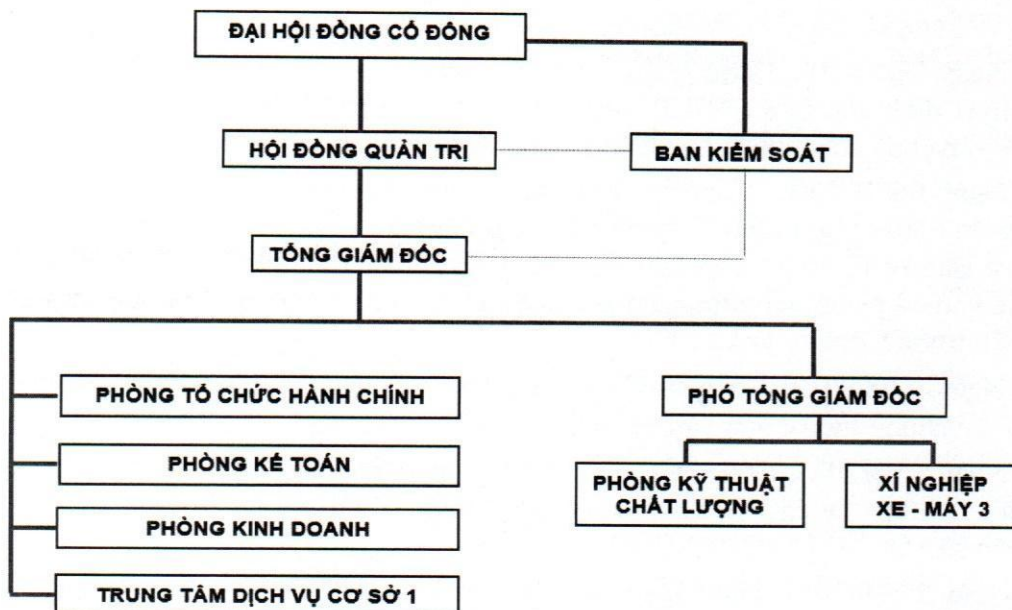
+ Đại hội đồng cổ đông: gồm tất cả cổ đông có quyền biểu quyết, là cơ quan có thẩm quyền cao nhất của công ty, quyết định những vấn đề được Luật pháp và điều lệ công ty cổ phần quy định.

+ Hội đồng quản trị: là cơ quan có đầy đủ quyền hạn để thực hiện tất cả các quyền nhân danh Công ty trừ những thẩm quyền thuộc về ĐHĐCĐ.

+ Ban kiểm soát: là cơ quan trực thuộc Đại hội đồng cổ đông, do Đại hội đồng cổ đông bầu ra, có nhiệm vụ thực hiện giám sát HĐQT, Tổng Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty.

+ Tổng Giám đốc: có nhiệm vụ thực hiện các Nghị quyết của HĐQT và ĐHĐCĐ, kế hoạch kinh doanh và kế hoạch đầu tư của Công ty đã được HĐQT và ĐHĐCĐ thông qua.

- Cơ cấu bộ máy quản lý:



- Các công ty con, công ty liên kết:

+ Công ty con: không có

+ Công ty liên kết:

- Công ty liên doanh Vikotrade

Địa chỉ: 257 Nơ Trang Long, Phường 13, quận Bình Thạnh, TP.HCM

Lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính: Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp

Hiện nay, Công ty liên doanh Vikotrade đang tiếp tục tiến hành các bước theo quy định để giải thể doanh nghiệp. Đã hoàn thành việc quyết toán thuế với cơ quan thuế; Thực hiện bàn giao khu đất 257 Nơ Trang Long, Phường 13, Bình Thạnh cho Trung Tâm phát triển quỹ đất Thành phố.

Vốn góp của Công ty Hữu Nghị tại Công ty Liên doanh Vikotrade: 9.808.971.017 đồng.

4. Định hướng phát triển

- Các mục tiêu chủ yếu của Công ty: Hoàn thành các chỉ tiêu SXKD do Đại hội đồng cổ đông giao.

- Chiến lược phát triển trung và dài hạn: Tập trung hoàn thành các chỉ tiêu SXKD do Đại hội đồng cổ đông giao hằng năm. Phối hợp với cổ đông lớn để thực hiện chương trình tái cơ cấu công ty.

- Các mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng) và chương trình chính liên quan đến ngắn hạn và trung hạn của Công ty: Luôn tuân thủ các quy định pháp luật có liên quan đến việc bảo vệ môi trường trong hoạt động kinh doanh của Công ty; đảm bảo trách nhiệm chia sẻ khó khăn với cộng đồng xã hội luôn hài hòa với sự phát triển của Công ty bằng các hoạt động như: đóng góp cho quỹ hỗ trợ người nghèo của địa phương đơn vị trú đóng; đóng góp quỹ phòng chống thiên tai theo quy định.

5. Các rủi ro:

Ngành sản xuất kinh doanh chính (Sản xuất linh kiện và kinh doanh xe đạp hoàn chỉnh) khó có thể thực hiện do chủ trương cổ đông lớn thoái 100% vốn ra khỏi Công ty Hữu Nghị, không có nguồn vốn để đầu tư.

II. Tình hình hoạt động trong năm/

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh/

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

-Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm:

ĐVT: đồng

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2019	Thực hiện năm 2019 (đã kiểm toán)	So sánh (%) TH2019/ KH2019
1	Tổng doanh thu và thu nhập khác	7.539.237.111	10.306.562.396	137%
2	Tổng lợi nhuận trước thuế	454.679.689	3.108.224.207	684%
3	Nộp Ngân sách	2.939.403.220	3.070.044.524	104%

- Tình hình thực hiện so với kế hoạch:

Kết quả kinh doanh có lợi nhuận trước thuế là 3.108.224.207 đồng, đạt 683.6% kế hoạch. Hiệu quả kinh doanh có được do chỉ tiêu Tổng doanh thu và thu nhập khác tăng 36,7% so với kế hoạch, tương ứng mức tăng là 2.767.325.286 đồng, chủ yếu các khoản doanh thu sau:

+ Doanh thu hợp tác tại 279 Nơ Trang Long: doanh thu cho kế hoạch này dự kiến thực hiện chỉ trong 04 tháng (nhằm sắp xếp, rà soát mặt bằng sử dụng tại đơn vị theo chủ trương của thành phố), tuy nhiên trong năm doanh thu thực hiện vẫn bảo đảm 12 tháng, nên doanh thu tăng thêm trong 08 tháng cuối năm là 1.773.590.910 đồng.

+ Doanh thu khác (tiền lãi gửi ngân hàng, dịch vụ điện nước): doanh thu khác tăng 192,11% so với kế hoạch, tương ứng tăng là: 991.239.366 đồng. Doanh thu khác tăng do doanh thu dịch vụ điện nước tại 279 Nơ Trang Long tăng tương ứng theo doanh thu chính thực hiện thêm 8 tháng như đã nêu trên. Ngoài ra doanh thu tài chính tăng do tăng khoản đầu tư tài chính ngắn hạn trong năm từ khoản tiền mặt lưu động của Công ty.

2. Tổ chức và nhân sự:

- Danh sách Ban điều hành:

STT	TV Ban điều hành	Tóm tắt lý lịch	Tỷ lệ sở hữu CP
1	Ông Võ Hồng Phong - Tổng Giám đốc	<ul style="list-style-type: none"> - Ngày sinh: 26/02/1964 - Nơi sinh: TPHCM - Dân tộc: Kinh - Quốc tịch: Việt Nam - Trình độ chuyên môn: Cử nhân Luật - Quá trình công tác: <ul style="list-style-type: none"> + 2003 – 2010: Phó Giám đốc Nhà máy thuốc lá Khánh Hội + 2010 – 2015: Chủ tịch HĐQT Công ty cổ phần Nhựa Sài Gòn + 07/2015 – nay: Chủ tịch HĐQT Công ty cổ phần Thương mại Bến Thành + 07/2016 – nay: Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị 	Đại diện sở hữu cho Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn 877.910 cổ phiếu, chiếm 22,29% SLCP đang lưu hành
2	Ông Vũ Cương Quyết - Phó Tổng Giám đốc	<ul style="list-style-type: none"> - Ngày sinh: 08/09/1972 - Nơi sinh: TPHCM - Dân tộc: Kinh - Quốc tịch: Việt Nam - Trình độ chuyên môn: Kỹ sư cơ khí - Quá trình công tác: <ul style="list-style-type: none"> + 1997 - 2000: Nhân viên thiết kế Công ty thủy sản III + 2000 - 2008: công nhân Nhà máy thuốc lá Bến Thành Craven "A" + 2008 - 2010: Chuyên viên phòng NCPT Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn 	Đại diện sở hữu cho Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn 394.370 cổ phiếu, chiếm 10,02% SLCP đang lưu hành

STT	TV Ban điều hành	Tóm tắt lý lịch	Tỷ lệ sở hữu CP
		+ 11/2010 - 03/2011: Phó TGD Công ty CP CN-TM Hữu Nghị + 04/2011 – nay: Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị	
3	Ông Trần Hiền Phúc – Kế toán trưởng	- Ngày sinh: 20/01/1976 - Nơi sinh: TPHCM - Dân tộc: Kinh - Quốc tịch: Việt Nam - Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế ngành kế toán - Quá trình công tác: + 12/1999 - 06/2007: Kế toán, Kế toán trưởng Công ty liên doanh kho lạnh PanaSato. + 07/2007 - 12/2016: Kế toán, Kế toán trưởng, Giám đốc Tài chính Công ty Cổ phần Nhựa Sài Gòn. + 01/2017 - 8/2018: Kế toán, Phó phòng Kế toán Công ty TNHH MTV VBĐQ Sài Gòn SJC. + 27/8/2018 – 26/8/2019: Phụ trách kế toán Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị; Phó phòng Kế toán Công ty TNHH MTV VBĐQ Sài Gòn SJC. + 27/8/2019 – 25/02/2020: Kế toán trưởng Công ty Cổ phần Công nghiệp – Thương mại Hữu Nghị; Phó phòng Kế toán Công ty TNHH MTV VBĐQ Sài Gòn SJC	0 CP, tỷ lệ 0%

- Những thay đổi trong ban điều hành: Trong năm 2019, Ban điều hành có sự thay đổi như sau:

+ Ông Trần Hiền Phúc: Được bổ nhiệm Kế toán trưởng Công ty thời gian kể từ ngày 27/8/2019 đến hết ngày 25/02/2020.

- Số lượng cán bộ, nhân viên. Tóm tắt chính sách và thay đổi trong chính sách đối với người lao động:

+ Số lượng cán bộ, nhân viên: Đầu năm 2019 (19 người); cuối năm 2019 (17 người).

+ Chính sách đối với người lao động: Công ty cố gắng duy trì, đảm bảo ổn định thu nhập cho người lao động; Thực hiện đầy đủ, kịp thời các chế độ về Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn-bệnh nghề nghiệp và các chế độ chính sách khác cho người lao động.

+ Thay đổi chính sách với người lao động: Công ty đã ký kết Thỏa ước lao động tập thể ngày 01/11/2019; Xây dựng Thang, bảng lương năm 2019 và ban hành áp dụng theo quy định.

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

a) Các khoản đầu tư lớn: Không

b) Các công ty con, công ty liên kết:

- Công ty con: Không có

- Công ty liên kết:

Công ty liên doanh Vikotrade

+ Địa chỉ: 257 Nơ Trang Long, phường 13, quận Bình Thạnh, TP.HCM

+ Lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính: Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp

+ Vốn điều lệ thực góp: 19.528.349.740 đồng.

+ Vốn góp của Công ty Hữu Nghị tại công ty Liên doanh Vikotrade : 9.808.971.017 đồng.

Hiện nay, Công ty Vikotrade đã hoàn thành việc bàn giao mặt bằng và hồ sơ nhà đất tại 257 Nơ Trang Long, Phường 13, quận Bình Thạnh cho Trung tâm phát triển quỹ đất; quyết toán thuế, hoàn thành nghĩa vụ đối với các loại thuế: thu nhập doanh nghiệp, giá trị gia tăng, môn bài, thu nhập doanh nghiệp; và hiện nay đang trong giai đoạn cuối của việc giải thể.

4. Tình hình tài chính

a) Tình hình tài chính

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	% tăng giảm/
Tổng giá trị tài sản	32.577	35.762	109,78%
Doanh thu thuần	6.069	9.412	151.1%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-987	3.246	
Lợi nhuận khác	-64	-138	215,63%
Lợi nhuận trước thuế	-1.051	3.108	
Lợi nhuận sau thuế	-1.051	3.108	

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn:	2,4	3.03	
Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn			
+ Hệ số thanh toán nhanh:	2,3	2,94	
<u>Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho</u>			
Nợ ngắn hạn			
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,23	0,21	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,31	0,28	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng quay hàng tồn kho/:	0	0	
Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân			

Doanh thu thuần/Tổng tài sản	0,19	0,26
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời/		
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	-0,17	0,33
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	-0,04	0,11
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	-0,03	0,08
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	-0,16	0,34

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu.

a. Cổ phần:

- Tổng số cổ phần đã phát hành: 3.943.710 cổ phần

Mệnh giá mỗi cổ phần: 10.000 đồng

Loại cổ phần: cổ phần phổ thông

- Tổng số cổ phần đang lưu hành: 3.937.790 cổ phần

- Cổ phiếu quỹ: 5.920 cổ phần

- Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do: 3.937.790 cổ phần

- Số lượng cổ phần chuyển nhượng có điều kiện: 5.920 cổ phần

b. Cơ cấu cổ đông:

* Cơ cấu cổ đông của Công ty chốt tại ngày 31/12/2019 như sau:

Stt	Cổ đông	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
1	Cổ đông trong nước	104	3.943.710	100%
	- Tổ chức	2	3.474.920	88,11%
	- Cá nhân	101	462.870	11,74%
	- Công ty Hữu Nghị (cổ phiếu quỹ)	1	5.920	0,15%
2	Cổ đông nước ngoài	-	-	-
	Tổng cộng	104	3.943.710	100%

(Nguồn: Danh sách cổ đông của Công ty Hữu Nghị do Trung tâm lưu ký chứng khoán cung cấp ngày 03/01/2020).

* Danh sách cổ đông nắm giữ từ 5% vốn cổ phần của Công ty chốt tại ngày 31/12/2019 như sau:

STT	Tên cá nhân/tổ chức	Số CMT/GCNĐKDN	Địa chỉ	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
1	Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn – TNHH MTV	0300713668	58-60 Nguyễn Tất Thành, phường 12, quận 4, Tp.HCM.	3.441.320	87,26%
	Tổng cộng			3.441.320	87,26%

(Nguồn: Danh sách cổ đông của Công ty Hữu Nghị do Trung tâm lưu ký chứng khoán cung cấp ngày 03/01/2020).

*** Cổ đông nhà nước:**

Cổ đông nhà nước làm đại diện là Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn – TNHH Một thành viên. Theo danh sách cổ đông của Công ty tại ngày 31/12/2019, cổ đông nhà nước vẫn còn nắm giữ 3.441.320 cổ phần, chiếm 87,26% trên tổng số cổ phần của Công ty.

*** Cổ đông nước ngoài:**

Tại thời điểm ngày 31/12/2019, số lượng cổ phần do nhà đầu tư nước ngoài nắm giữ là: 0 cổ phần, chiếm 0% trên tổng số cổ phần của Công ty.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của công ty

6.1. Quản lý nguồn nguyên vật liệu: Không có

6.2. Tiêu thụ năng lượng:

Điện năng tiêu thụ trong năm : 115.919 Kw

6.3. Tiêu thụ nước:

Lượng nước tiêu thụ trong năm : 5.606 m³

6.4. Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường/:

Không bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ pháp luật và các quy định về môi trường

6.5. Chính sách liên quan đến người lao động:

a) Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động:

- Số lượng lao động bình quân trong năm: 18 người

- Mức lương trung bình: 6.665.654 đồng/người/tháng

b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động:

- Thực hiện công tác bảo hộ lao động, an toàn vệ sinh lao động, phòng chống cháy nổ, bảo vệ môi trường, an toàn thực phẩm...

- Thực hiện theo quy định tại Thỏa ước lao động tập thể, Công ty đã trang bị đồng phục; và hỗ trợ tiền cơm (số tiền 50.000 đồng/ngày) cho người lao động trong Công ty.

- Đối với người lao động làm việc tại Công ty, ngoài chế độ tiền lương, còn được hỗ trợ Tết; và hưởng đầy đủ các chế độ về Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn – bệnh nghề nghiệp, trợ cấp ốm đau thai sản theo Luật định.

- Công ty quan tâm chăm sóc sức khỏe cho người lao động bằng việc mua bảo hiểm toàn diện, với mức 20.000.000 đồng/vụ.

- Ngoài ra, Công ty còn quan tâm về mặt tinh thần cho người lao động như tặng quà sinh nhật, chia sẻ hiếu hỷ, trợ cấp khó khăn đột xuất...

c) Hoạt động đào tạo người lao động:

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên: Huấn luyện An toàn vệ sinh lao động cho toàn thể 16 CBCNV.

- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp:

+ Cử người lao động tham gia các lớp tập huấn về Bảo hiểm xã hội, thuế, bảo hộ lao động.

+ Tạo điều kiện để người lao động tham gia các buổi tập huấn, đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn do Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn – TNHH MTV (Công ty mẹ) tổ chức.

6.6. Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương:

Các hoạt động đầu tư cộng đồng và hoạt động phát triển cộng đồng khác, bao gồm hỗ trợ tài chính nhằm phục vụ cộng đồng:

- Đóng góp cho quỹ hỗ trợ người nghèo của địa phương đơn vị trú đóng; quỹ học bổng Nguyễn Đức Cảnh.

- Đảm bảo vệ sinh tại cơ sở kinh doanh, không làm ảnh hưởng tới môi trường xung quanh.

III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Thuận lợi:

+ Cổ đông lớn là Tổng công ty Công Nghiệp Sài Gòn quan tâm và hỗ trợ kịp thời trong các hoạt động của Đảng và đoàn thể.

+ HĐQT luôn quan tâm, sâu sát, chỉ đạo, cùng tháo gỡ khó khăn.

Khó khăn:

+ Do vướng mắc một số chính sách pháp luật nên việc giải thể công ty LD Vikotrade chưa hoàn thành.

+ Ngành nghề kinh doanh chính (Sản xuất linh kiện và xe đạp hoàn chỉnh) chưa thực hiện được do cổ đông lớn có chủ trương thoái vốn ra khỏi Công ty Hữu Nghị.

+ Việc xác nhận công nợ đối với đối tác trong dự án Hoàng Anh MêKông và các khoản công nợ lâu năm gặp nhiều khó khăn.

2. Tình hình tài chính

a) Tình hình tài sản



Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	% tăng giảm/
Tổng giá trị tài sản	32.577	35.762	109,78%
Doanh thu thuần	6.069	9.412	151.1%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-987	3.246	
Lợi nhuận khác	-64	-138	215,63%
Lợi nhuận trước thuế	-1.051	3.108	
Lợi nhuận sau thuế	-1.051	3.108	

b) Tình hình nợ phải trả

- Tình hình nợ hiện tại: không có biến động lớn về khoản nợ phải trả tăng 0.99% so với năm 2018 tương ứng số tiền 77.089.628 đồng.

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý:

- Căn cứ nhu cầu sản xuất kinh doanh, Công ty đang duy trì cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý theo mô hình cũ để phục vụ ngành SXKD chính. Tuy nhiên, ngành SXKD chính khả năng không còn thực hiện nên Công ty sẽ xem xét cơ cấu lại cho hợp lý hơn.

- Trong năm 2019, có 2 trường hợp người lao động xin thôi việc, Công ty chưa tuyển lao động mới mà bố trí kiêm nhiệm để thực hiện phần công việc của 2 lao động đã nghỉ việc.

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai:

Phối hợp cổ đông lớn để thực hiện vấn đề tái cơ cấu.

5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, công nợ phải thu khác của Công ty Cổ phần Hoàng Anh Mê Kông được phản ánh trên Báo cáo tài chính là 5.953.770.248 đồng (xem tại thuyết minh số 5.3 “Phải thu ngắn hạn khác”). Hợp tác kinh doanh theo Hợp đồng kinh tế hợp tác góp vốn và chia căn hộ số 21/HN-TIC ngày 22/02/2005 giữa Công ty Cổ phần Công Nghiệp – Thương mại Hữu Nghị và Công ty Cổ phần Hoàng Anh Mê Kông (trước tên là Công ty Cổ phần Xây dựng Tây Nguyên). Công ty được Nhà nước quản lý sử dụng khu đất tại số 279 Nơ Trang Long, phường 13, quận Bình Thạnh theo Quyết định số 2937/QĐ-UB ngày 17/07/2002 của UBND Tp. Hồ Chí Minh. Công ty Mê Kông có chức năng kinh doanh, xây dựng nhà, có khả năng về tài chính, quản lý, tổ chức thực hiện dự án. Công ty đồng ý giao và Công ty Mê Kông nhận toàn bộ quyền sử dụng phần đất và quyền sở hữu các tài sản trên đất nói trên để lập dự án đầu tư, xây dựng và kinh doanh khu căn hộ trên khu đất nói trên. Khoản phải thu Công ty Mê Kông là tiền thuê đất 279 Nơ Trang Long mà công ty đã trả hộ từ năm 2005 đến năm 2014 với số tiền 5.953.770.248 đồng. Tuy nhiên, Công ty cũng đang có khoản phải trả ngắn hạn khác là 5.250.593.436 đồng cũng cần xác nhận với Công ty Hoàng Anh Mê Kông Hằng năm, Công ty Hữu Nghị thường xuyên gửi đối chiếu công nợ phải thu, phải trả trong đó có công ty Hoàng Anh Mê Kông. Ngày 6 tháng 2 năm 2020. Công ty Hữu Nghị đã gửi đối chiếu công nợ cho Công ty Hoàng Anh Mê Kông (dấu bưu điện ngày 06/02/2020) nhưng đến nay Công ty Hữu Nghị chưa nhận được phản hồi từ Công ty Hoàng Anh Mê Kông. Trong năm 2020, Công ty Hữu Nghị tiếp tục làm việc để Công ty Hoàng Anh Mê Kông xác nhận và giải quyết dứt điểm các khoản công nợ trên.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, quỹ khen thưởng phúc lợi với số dư âm 1.029.928.255 đồng (xem tại thuyết minh số 5.14 “Quỹ khen thưởng, phúc lợi”) do chi vượt quỹ khen thưởng phúc lợi từ các năm trước. Công ty chưa có chủ trương bù đắp khoản chi vượt nêu trên, tuy nhiên Tổng Giám đốc có Tờ trình gửi Hội đồng quản trị Công ty về xin chủ trương bù đắp

khoản chi vượt quỹ khen thưởng phúc lợi dựa trên lợi nhuận đạt được trong năm 2019 (Tờ trình số 08B/TTr-BTGD ngày 24/02/2020).

Tại thuyết minh số 5.11b “Các khoản đầu tư tài chính dài hạn”, đến ngày phát hành báo cáo kiểm toán, công ty Hữu Nghị chưa nhận được Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Liên doanh Vikotrade và Công ty Cổ phần Sài Gòn Bất động sản Đông Dương. Do Công ty Liên doanh Vikotrade đang thực hiện các thủ tục giải thể, Công ty Cổ phần Sài Gòn Bất động sản Đông Dương đang thực hiện kiểm toán, Công ty Hữu Nghị bổ sung báo cáo cho Công ty kiểm toán PKF khi nhận báo cáo các công ty trên.

6. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của công ty:

a. Đánh giá liên quan đến các chỉ tiêu môi trường (tiêu thụ nước, năng lượng, phát thải...):

- Chăm sóc và duy trì phần diện tích cây xanh hiện có tại Công ty.
- Tuyên truyền, giáo dục, vận động cán bộ nhân viên thực hiện công tác xanh, sạch, đẹp tại cơ quan và nơi sinh sống, sinh hoạt.

- Thực hiện việc tiết kiệm điện, nước, văn phòng phẩm...

b. Đánh giá liên quan đến vấn đề người lao động:

- Công tác an toàn, vệ sinh lao động, phòng chống cháy nổ... luôn được Công ty quan tâm thực hiện đầy đủ.

- Công ty tham gia đầy đủ chế độ về Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn-bệnh nghề nghiệp cho người lao động, trợ cấp ốm đau thai sản theo Luật định.

- Người lao động luôn đồng hành với tình hình khó khăn chung, khách quan đối với hoạt động SXKD của Công ty trong giai đoạn Cổ đông lớn đang thực hiện thoái vốn Nhà nước theo quy định.

c. Đánh giá liên quan đến trách nhiệm của doanh nghiệp đối với cộng đồng địa phương:

- Công ty tuân thủ các quy định của chính quyền địa phương, đảm bảo không gây ô nhiễm môi trường, cũng như không gây ảnh hưởng đến sức khỏe người dân xung quanh.

- Hỗ trợ tài chính cho quỹ vì người nghèo tại địa phương đơn vị trú đóng; đóng góp cho quỹ học bổng Nguyễn Đức Cảnh.

IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty (đối với công ty cổ phần)

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội

- Năm 2019, hoạt động sản xuất cơ khí (linh kiện và xe đạp hoàn chỉnh) của Công ty vẫn đang tạm dừng. Doanh thu hoạt động chủ yếu từ việc hợp tác với đối tác.

- Về trách nhiệm môi trường và xã hội: Công ty quan tâm đến việc ủng hộ quỹ người nghèo địa phương, đóng góp quỹ học bổng Nguyễn Đức Cảnh; công tác chăm lo đời sống vật chất, tinh thần người lao động trong Công ty được quan tâm; các chế độ chính sách đối với người lao động được thực hiện đầy đủ theo quy định.

2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty

2.1 Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD:

- Căn cứ theo kế hoạch sản xuất kinh doanh đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã triển khai thực hiện nhiệm vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, duy trì việc hợp tác với đối tác.

- Kết quả kinh doanh năm 2019 (đã kiểm toán) của Công ty như sau:

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2019	Thực hiện năm 2019 (đã kiểm toán)	So sánh (%) TH2019/KH2019
1	Tổng doanh thu và thu nhập khác	7.539.237.111	10.306.562.396	137%
2	Tổng lợi nhuận trước thuế	454.679.689	3.108.224.207	684%
3	Nộp Ngân sách	2.939.403.220	3.070.044.524	104%

- Thực hiện theo Quy định và Quy trình công bố thông tin, Công ty đã công bố kịp thời theo đúng thời hạn quy định, các thông tin được lưu trữ bằng văn bản cũng như trên file máy tính.

2.2 Tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ và Nghị quyết HĐQT:

- Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2019 và các Nghị quyết Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã triển khai các nội dung công việc. Kết quả trong năm 2019, có 12 nội dung công việc được phân công cho Ban điều hành theo Nghị quyết ĐHĐCĐ (hoàn thành 04 nội dung); 05 nội dung công việc được phân công theo Nghị quyết HĐQT (hoàn thành 05 nội dung)

Các nội dung hoàn thành như sau:

- + Xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019 trình Hội đồng quản trị Công ty.
- + Hoàn thành việc xây dựng và đăng ký Thang, bảng lương năm 2019 với cơ quan lao động.
- + Hoàn thành việc xây dựng Quỹ lương thực hiện năm 2018, Quỹ lương kế hoạch năm 2019 trình Hội đồng quản trị Công ty.
- + Thực hiện việc công bố thông tin theo đúng quy định và Quy trình công bố thông tin của Công ty.
- + Rà soát và thực hiện xây dựng Quy chế dân chủ ở cơ sở theo Nghị định 149/2018/NĐ-CP ngày 07/11/2018 của Chính phủ. Phối hợp Công đoàn tổ chức Hội nghị người lao động Công ty năm 2019, qua đó, đã xây dựng lại và ký kết Thỏa ước lao động tập thể (ngày 01/11/2019).
- + Duy trì việc hợp tác kinh doanh.
- + Tổng Giám đốc Công ty đã thực hiện vai trò của người đại diện vốn tại Công ty liên doanh Vikotrade. Đối với công tác giải thể, đã hoàn thành quyết toán thuế và bàn giao mặt bằng và hồ sơ nhà đất cho Trung tâm phát triển quỹ đất.

Tuy nhiên, việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị năm 2019 còn một số nội dung đang tiếp tục thực hiện để hoàn thành, cụ thể như sau:

+ Đang tiếp tục phối hợp với cổ đông lớn để cổ đông lớn hoàn thành việc thoái vốn theo quy định khi cổ đông lớn có yêu cầu phối hợp;

+ Đang tiếp tục thực hiện tính toán hiệu quả việc sử dụng tài sản của Công ty, xem xét phương án sử dụng tài sản của Công ty;

+ Đang thực hiện các bước thủ tục tiếp theo để hoàn tất việc giải thể Công ty Liên doanh Vikotrade;

+ Đang tiếp tục thực hiện việc rà soát điều chỉnh các Quy chế của Công ty cho phù hợp với tình hình thực tế hiện nay;

+ Đang thực hiện việc rà soát lại đối với Dự án di dời đầu tư chiều sâu mở rộng sản xuất sản phẩm xe đạp hoàn chỉnh và sản phẩm cơ khí nội thất, việc hợp tác với Ree, để thực hiện đúng theo quy định của Quyết định 86/2010/QĐ-TTg ngày 22 tháng 12 năm 2010 của Thủ tướng Chính phủ về ban hành quy chế tài chính phục vụ di dời các cơ sở gây ô nhiễm môi trường và các cơ sở phải di dời theo quy hoạch xây dựng đô thị;

+ Chưa thanh lý hợp đồng với Công ty Hoàng Anh Mê Kông trong dự án Hữu Nghị - Hoàng Anh Mê Kông tại 279 Nơ Trang Long.

+ Chưa rà soát công nợ và báo cáo Hội đồng quản trị hướng xử lý đối với công nợ.

3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị

3.1/ Về chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh năm 2020:

Dự kiến số liệu kế hoạch sản xuất kinh doanh để trình tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 như sau:

+ Doanh thu:	6.634.643.758 đồng
+ Lợi nhuận:	219.589.703 đồng
+ Nộp Ngân sách:	2.761.342.783 đồng

3.2/ Định hướng của Hội đồng quản trị:

- Theo dõi và nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, đề ra các chủ trương, hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch năm 2020. Chỉ đạo kiểm soát chặt chẽ chi phí hoạt động của đơn vị. Hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện tốt công tác chăm lo đời sống vật chất, tinh thần đối với người lao động.

- Đôn đốc, chỉ đạo Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý, sử dụng đối với các địa chỉ khu đất được Nhà nước giao; công tác quản lý, điều hành đơn vị.

- Tiếp tục duy trì và đẩy mạnh mọi mặt hoạt động của HĐQT theo đúng quyền hạn và trách nhiệm, đồng hành cùng Ban Tổng Giám đốc nỗ lực vượt qua khó khăn, đưa Công ty đi vào hoạt động ổn định, phát triển để đáp ứng mong muốn của ĐHĐCĐ cũng như nguyện vọng của người lao động tại đơn vị.

VI. Báo cáo tài chính

1. Ý kiến kiểm toán:

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Công nghiệp - Thương mại Hữu Nghị tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ

cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Báo cáo tài chính được kiểm toán

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		22.881.570.511	18.705.697.775
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.120.760.035	3.287.077.269
Tiền	111		1.120.760.035	287.077.269
Các khoản tương đương tiền	112		-	3.000.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.10a	14.200.000.000	7.700.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14.200.000.000	7.700.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6.788.073.211	7.038.675.986
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	2.388.686.927	2.384.457.619
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.781.085	8.781.085
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	8.409.859.493	8.007.870.695
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5.4	(4.019.254.294)	(3.584.031.685)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	221.598.272
Hàng tồn kho	140	5.5	631.653.687	631.653.687
Hàng tồn kho	141		930.482.934	930.482.934
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(298.829.247)	(298.829.247)
Tài sản ngắn hạn khác	150		141.083.578	48.290.833
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6a	2.916.672	7.291.668
Thuế GTGT được khấu trừ	152		(287.025)	(287.025)
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.11	138.453.931	41.286.190

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		12.880.262.124	13.870.821.025
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
Tài sản cố định	220		8.433.081.688	9.092.890.589
Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	8.433.081.688	9.092.890.589
- Nguyên giá	222		22.325.808.235	22.325.808.235
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.892.726.547)	(13.232.917.646)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.8	-	-
- Nguyên giá	228		225.210.831	225.210.831
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(225.210.831)	(225.210.831)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240		3.447.180.436	3.447.180.436
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí XD CB dở dang	242	5.9	3.447.180.436	3.447.180.436
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10b	1.000.000.000	1.000.000.000

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		9.808.971.017	9.808.971.017
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.000.000.000	1.000.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(9.808.971.017)	(9.808.971.017)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
Tài sản dài hạn khác	260		-	330.750.000
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6b	-	330.750.000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		35.761.832.635	32.576.518.800

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
NỢ PHẢI TRẢ	300		7.860.833.264	7.783.743.636
Nợ ngắn hạn	310		7.560.833.264	7.483.743.636
Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	2.882.966.846	2.884.533.389
Phải trả người lao động	314		24.649.584	24.649.585
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12a	5.683.145.089	5.604.488.917
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.13	(1.029.928.255)	(1.029.928.255)
Quỹ bình ổn giá	323		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
Nợ dài hạn	330		300.000.000	300.000.000
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.12b	300.000.000	300.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		27.900.999.371	24.792.775.164
Vốn chủ sở hữu	410	5.14	27.900.999.371	24.792.775.164
Vốn góp của chủ sở hữu	411		39.437.100.000	39.437.100.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		39.437.100.000	39.437.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000	30.000
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	415		(57.500.000)	(57.500.000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		1.374.353.513	1.374.353.513
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(12.852.984.142)	(15.961.208.349)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(15.961.208.349)	(14.909.960.456)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.108.224.207	(1.051.247.893)
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
Nguồn kinh phí	430		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		35.761.832.635	32.576.518.800

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	9.412.453.050	6.069.046.350
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	6.1	9.412.453.050	6.069.046.350
Giá vốn hàng bán	11		-	-
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.412.453.050	6.069.046.350
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.2	891.614.336	608.788.943
Chi phí tài chính	22		-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.3	7.058.006.129	7.664.777.625
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.246.061.257	(986.942.332)
Thu nhập khác	31		2.495.010	10.078.202
Chi phí khác	32	6.4	140.332.060	74.383.763
Lợi nhuận khác	40		(137.837.050)	(64.305.561)

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.108.224.207	(1.051.247.893)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.5	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.108.224.207	(1.051.247.893)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.7	789	(267)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp trực tiếp)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

KHOẢN MỤC	Mã số	Năm 2019	Năm 2018
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	10.346.750.710	6.074.304.415
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(1.983.436.138)	(906.033.587)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.734.767.201)	(1.800.178.987)
Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	61.703.079	382.286.257
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(3.067.818.732)	(6.245.917.722)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.622.431.718	(2.495.539.624)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(32.400.000.000)	(31.200.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	25.900.000.000	23.500.000.000
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	711.251.048	608.788.943
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5.788.748.952)	(7.091.211.057)

KHOẢN MỤC	Mã số	Năm 2019	Năm 2018
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50	(2.166.317.234)	(9.586.750.681)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.287.077.269	12.873.827.950
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.120.760.035	3.287.077.269

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghiệp - Thương mại Hữu Nghị được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300743380 cấp ngày 06 tháng 01 năm 2005, thay đổi gần nhất ngày 09 tháng 02 năm 2017 (lần thứ 10) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 39.437.100.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán phụ tùng xe đạp, xe gắn máy; lắp ráp xe đạp, xe gắn máy và lắp đặt máy móc thiết bị; cho thuê văn phòng, nhà xưởng; kinh doanh nhà ở; mua bán hàng kim khí điện máy, đồ dùng và linh kiện, thiết bị âm thanh, đồ dùng văn phòng, đồ dùng gia đình; hàng thủ công mỹ nghệ, hàng may mặc, giày dép, đồng hồ, túi xách, hàng da và giả da; đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; mua bán vật tư ngành viễn thông; nhà hàng; hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp (không hoạt động tại trụ sở); bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp.

Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2019 hoạt động cho hợp tác khai thác mặt bằng có ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có Văn phòng chính đặt tại 357 Lê Hồng Phong, phường 2, quận 10, thành phố Hồ Chí Minh.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2019, tổng số nhân viên Công ty là 17 người (ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 19 người).

2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

3 NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

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

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

Các chính sách kế toán đã được áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính này là nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

4.1. Ước tính kế toán

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn). Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi 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 báo cáo.

4.3. Nợ phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian 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;

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

4.4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu	Bình quân gia quyền
- Công cụ, dụng cụ	Bình quân gia quyền
- Thành phẩm	Bình quân gia quyền
- Hàng hóa	Bình quân gia quyền n

4.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định hữu hình của công ty như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 10 – 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 năm |

Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của công ty như sau:

- | | |
|----------------------------------------|--------|
| - Hệ thống Quản lý chất lượng ISO 9002 | 08 năm |
|----------------------------------------|--------|

4.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Văn phòng Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lý kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty/Công ty mẹ nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính 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.

Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ban hành ngày 08/08/2019.

4.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

4.8. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả cho nhà cung cấp của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;
- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

4.9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

Phân phối lợi nhuận

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

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

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

4.10. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- (i) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã được chuyển giao cho khách hàng, dịch vụ đã được cung cấp và được khách hàng chấp nhận.
- (ii) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi. Lãi tiền gửi được xác định trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4.11. Thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):

Thuế suất thuế GTGT đối với các dịch vụ của Công ty là 10%.

Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng trong năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa kế toán thuế và kế toán tài chính cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập hay chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

4.12. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.13. Các bên liên quan

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan 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 trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các



cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Tiền mặt	46.004.568	18.753.290
Tiền gửi ngân hàng	1.074.755.467	268.323.979
Các khoản tương đương tiền (i)	-	3.000.000.000
Cộng	1.120.760.035	3.287.077.269

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
- Công ty TNHH Bất động sản Nam Hải	976.506.008	976.506.008
- Công ty TNHH Tư vấn Dịch vụ Thương mại Giáo dục Phương Nam	601.710.732	600.425.934
- Công ty TNHH Sản xuất Xe đạp Điện Anpha	482.218.500	482.218.500
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dịch vụ Viễn thông In Bưu điện	284.811.177	284.811.177
- Công ty TNHH Sacred Earth Việt Nam	40.496.000	40.496.000
- DNTN Lương Thị Kim Hà	2.944.510	-
Cộng	2.388.686.927	2.384.457.619

5.3 Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	(VND)		(VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ký quỹ, ký cược</i>	5.000.000	-	5.000.000	-
<i>Phải thu khác</i>	8.404.859.493	2.226.441.524	8.002.870.695	1.800.000.000
- Phải thu khác bên liên	204.843.252	204.843.252	204.843.252	-

quan					
+ Công ty Liên doanh Vikotrade	204.843.252	204.843.252	204.843.252	-	
- Phải thu khác bên thứ ba	8.200.016.241	2.021.598.272	7.798.027.443	1.800.000.000	
+ Công ty Cổ phần Hoàng Anh Gia Lai Mê Kông	5.953.770.248	-	5.953.770.248	-	
+ Công ty TNHH Tư vấn Kiến trúc Xây dựng COM	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	
+ Chi vượt cổ tức	44.257.195	-	44.257.195	-	
+ Trích trước lãi tiền gửi có kỳ hạn	180.363.288	-	-	-	
+ Nguyễn Mạnh Hùng	14.231.000	14.231.000	-	-	
+ Tài sản thiếu chờ xử lý	207.367.272	207.367.272	-	-	
+ Phải thu khác	27.238	-	-	-	
Cộng	8.409.859.493	2.226.441.524	8.007.870.695	1.800.000.000	

5.4 Nợ xấu

	31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	9.973.024.542	5.953.770.248	9.537.801.933	5.953.770.248
Từ 03 năm trở lên	9.973.024.542	5.953.770.248	9.537.801.933	5.953.770.248
- Công ty Cổ phần Hoàng Anh Gia Lai Mê Kông	5.953.770.248	5.953.770.248	5.953.770.248	5.953.770.248
- Công ty TNHH Tư vấn Kiến trúc Xây dựng COM	1.800.000.000	-	1.800.000.000	-
- Công ty TNHH Bất động sản Nam Hải	976.506.008	-	976.506.008	-
- Công ty TNHH Sản xuất	482.218.500	-	482.218.500	-

Xe đạp Điện Anpha

- Công ty TNHH Sacred Earth Việt Nam	40.496.000	-	40.496.000	-
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Dịch vụ Viễn thông In Bưu điện	284.811.177	-	284.811.177	-
- Công ty Liên doanh Vikotrade	204.843.252	-	-	-
- Công ty Luật TNHH Đền Biển	8.781.085	-	-	-
- Các đối tượng khác	221.598.272	-	-	-

Tình hình biến động các khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Số đầu năm	3.584.031.685	3.584.031.685
Trích lập dự phòng trong năm	435.222.609	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	-
Số cuối năm	4.019.254.294	3.584.031.685

5.5 Hàng tồn kho

	31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	628.627.907	239.080.771	628.627.907	239.080.771
- Công cụ, dụng cụ	19.808.409	19.808.409	19.808.409	19.808.409
- Thành phẩm	272.474.378	34.813.127	272.474.378	34.813.127
- Hàng hóa	9.572.240	5.126.940	9.572.240	5.126.940
Cộng	930.482.934	298.829.247	930.482.934	298.829.247

5.6 Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	01/01/2019	Tăng trong năm	Phân bổ chi phí trong năm	31/12/2019
	(VND)	(VND)	(VND)	(VND)
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	7.291.668	3.900.000	(8.274.996)	2.916.672
Cộng	7.291.668	3.900.000	(8.274.996)	2.916.672

b. Chi phí trả trước dài hạn

	01/01/2019	Tăng trong năm	Phân bổ chi phí trong năm	31/12/2019
	(VND)	(VND)	(VND)	(VND)
Chi phí thi công sửa chữa tòa nhà 357 Lê Hồng Phong	330.750.000	-	(330.750.000)	-
Cộng	330.750.000	-	(330.750.000)	-

5.7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	(VND)	(VND)	(VND)	(VND)
Nguyên giá				
01/01/2019	18.845.196.203	2.644.558.498	836.053.534	22.325.808.235
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
31/12/2019	18.845.196.203	2.644.558.498	836.053.534	22.325.808.235
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết, đang sử dụng	-	2.608.838.498	836.053.534	3.444.892.032
Giá trị hao mòn				

01/01/2019	9.768.599.117	2.633.128.068	831.190.461	13.232.917.646
Tăng trong năm	652.088.232	2.857.596	4.863.073	659.808.901
Khấu hao trong năm	652.088.232	2.857.596	4.863.073	659.808.901
Giảm trong năm	-	-	-	-
31/12/2019	10.420.687.349	2.635.985.664	836.053.534	13.892.726.547
Giá trị còn lại				
Tại 01/01/2019	9.076.597.086	11.430.430	4.863.073	9.092.890.589
Tại 31/12/2019	8.424.508.854	8.572.834	-	8.433.081.688

5.8 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Là hệ thống quản lý chất lượng ISO 9002.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	225.210.831	225.210.831	-
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	225.210.831	225.210.831	-

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Chi phí xây dựng Công trình 279 Nơ Trang Long	3.447.180.436	3.447.180.436
Cộng	3.447.180.436	3.447.180.436

5.10 Các khoản đầu tư tài chính

a. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	(VND)		(VND)	
	Giá gốc	Giá trị giảm	Giá gốc	Giá trị giảm
Đầu tư nắm giữ đến				

ngày đáo hạn

Tiền gửi có kỳ hạn (i)	14.200.000.000	14.200.000.000	7.700.000.000	7.700.000.000
Cộng	14.200.000.000	14.200.000.000	7.700.000.000	7.700.000.000

(i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn - Phòng Giao dịch Cao Thắng và Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 5, lãi suất từ 6,2%/năm đến 6,9%/năm.

b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2019			01/01/2019		
	(VND)			(VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
Công ty Liên doanh Vikotrade (i)	9.808.971.017	(9.808.971.017)	(*)	9.808.971.017	(9.808.971.017)	(*)
Đầu tư khác vào công ty khác						
Công ty Cổ phần Sài Gòn Bất động sản Đồng Dương	1.000.000.000	-	(*)	1.000.000.000	-	(*)
Cộng	10.808.971.017	(9.808.971.017)	(*)	10.808.971.017	(9.808.971.017)	(*)

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính để thuyết minh theo quy định tại Điều 28 Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh. Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính nêu trên có thể khác với giá trị ghi sổ.

(i) Công ty Liên doanh Vikotrade được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300829126 ngày 12/11/1998 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty Cổ phần Công nghiệp - Thương mại Hữu Nghị góp 9.808.971.017 đồng tương đương 50% vốn điều lệ của Công ty Liên doanh Vikotrade. Hiện Công ty Liên doanh Vikotrade đang làm thủ tục giải thể Công ty.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty Liên doanh Vikotrade và Công ty Cổ phần Sài Gòn Bất động sản Đồng Dương.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh trong kỳ như sau

	Năm 2019	Năm 2018
	(VND)	(VND)
Số đầu năm	9.808.971.017	9.808.971.017
Trích lập dự phòng trong năm	-	-



	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	-
Số cuối năm	9.808.971.017	9.808.971.017

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Thuế giá trị gia tăng	67.758.552	67.758.552	69.325.095	69.325.095
- Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	2.815.208.294	2.815.208.294	2.815.208.294	2.815.208.294
Cộng	2.882.966.846	2.882.966.846	2.884.533.389	2.884.533.389

Tình hình biến động của các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2019 (VND)		Số phát sinh trong kỳ (VND)		31/12/2019 (VND)	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế giá trị gia tăng	69.325.095	-	830.777.415	(832.343.958)	67.758.552	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	41.286.190	2.030.531	(2.225.792)	-	41.481.451
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	1.944.066.240	(2.041.038.720)	-	96.972.480
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	2.815.208.294	-	194.436.054	(194.436.054)	2.815.208.294	-
Cộng	2.884.533.389	41.286.190	2.971.310.240	(3.070.044.524)	2.882.966.846	138.453.931

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.

5.12 Phải trả khác

a. Phải trả ngắn hạn khác

31/12/2019 (VND)	01/01/2019 (VND)
---------------------	---------------------

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Nhận ký quỹ, ký cược	298.004.804	298.004.804
- Công ty TNHH Dịch vụ trông giữ xe 279	205.050.000	205.050.000
- Công ty TNHH Bất động sản Nam Hải	56.954.804	56.954.804
- DNTN Lương Thị Kim Hà	36.000.000	36.000.000
Phải trả khác	5.385.140.285	5.306.484.113
- Công ty Cổ phần Hoàng Anh Gia Lai Mê Kông	5.250.593.436	5.250.593.436
- Công ty TNHH Tư vấn Dịch vụ Thương mại Giáo dục Phương Nam	119.546.849	40.890.677
- Công ty TNHH Sản xuất Xe đạp điện Anpha	15.000.000	15.000.000
Cộng	5.683.145.089	5.604.488.917
b. Phải trả dài hạn khác		

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Nhận ký quỹ, ký cược	300.000.000	300.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Dịch vụ Thương mại Giáo dục Phương Nam	300.000.000	300.000.000
Cộng	300.000.000	300.000.000

5.13 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Quỹ khen thưởng	(216.415.922)	(216.415.922)
Quỹ phúc lợi	(813.512.333)	(813.512.333)
Cộng	(1.029.928.255)	(1.029.928.255)



5.14 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (VND)	Thặng dư vốn cổ phần (VND)	Cổ phiếu quỹ (VND)	Quỹ đầu tư phát triển (VND)	Lợi nhuận chưa phân phối (VND)	Cộng (VND)
01/01/2018	39.437.100.000	30.000	(57.500.000)	1.374.353.513	(14.909.960.456)	25.844.023.057
Lỗi trong năm trước	-	-	-	-	(1.051.247.893)	(1.051.247.893)
31/12/2018	39.437.100.000	30.000	(57.500.000)	1.374.353.513	(15.961.208.349)	24.792.775.164
01/01/2019	39.437.100.000	30.000	(57.500.000)	1.374.353.513	(15.961.208.349)	24.792.775.164
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	3.108.224.207	3.108.224.207
31/12/2019	39.437.100.000	30.000	(57.500.000)	1.374.353.513	(12.852.984.142)	27.900.999.371

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính.

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

	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	39.437.100.000	39.437.100.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	39.437.100.000	39.437.100.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	31/12/2019 (VND)	01/01/2019 (VND)
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.943.710	3.943.710
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	3.943.710	3.943.710
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.943.710	3.943.710
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.920	5.920
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.920	5.920
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.937.790	3.937.790
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.937.790	3.937.790

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

6.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.412.453.050	6.069.046.350
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.412.453.050	6.069.046.350
Doanh thu thuần	9.412.453.050	6.069.046.350

6.2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Lãi tiền gửi ngân hàng	891.614.336	608.788.943
Cộng	891.614.336	608.788.943
6.3. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Chi phí nhân viên quản lý	2.238.712.744	3.353.131.162
Chi phí vật liệu quản lý	110.526.577	40.884.869
Chi phí đồ dùng văn phòng	45.700.923	40.166.422
Chi phí khấu hao TSCĐ	656.951.305	736.782.828
Chi phí dự phòng	435.222.609	-
Chi phí thuế, phí, lệ phí	2.004.539.438	2.047.613.731
Chi phí dịch vụ mua ngoài	779.331.357	637.328.838
Chi phí bằng tiền khác	787.021.176	808.869.775
Cộng	7.058.006.129	7.664.777.625
6.4. Chi phí khác		
	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Khấu hao TSCĐ	2.857.596	2.857.596
Các khoản bị phạt	137.465.856	71.526.167
Các chi phí khác	8.608	-
Cộng	140.332.060	74.383.763
6.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-

	Năm 2019	Năm 2018
	(VND)	(VND)

Cộng

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được dự tính như sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	(VND)	(VND)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.108.224.207	(1.051.247.893)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	(3.108.224.207)	74.383.763
- Điều chỉnh tăng	781.180.760	74.383.763
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ và các khoản phạt	781.180.760	74.383.763
- Điều chỉnh giảm	(3.889.404.967)	-
+ Chuyển lỗ từ các năm trước	(3.889.404.967)	-
Thu nhập tính thuế	-	(976.864.130)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

6.6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2019	Năm 2018
	(VND)	(VND)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	156.227.500	81.051.291
Chi phí nhân công	2.238.712.744	3.353.131.162
Chi phí khấu hao tài sản cố định	659.808.901	739.640.424
Chi phí dịch vụ mua ngoài	779.331.357	637.328.838
Chi phí khác	2.791.560.614	2.856.483.506
Cộng	6.625.641.116	7.667.635.221

6.7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2019 (VND)	Năm 2018 (VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.108.224.207	(1.051.247.893)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.108.224.207	(1.051.247.893)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	3.937.790	3.937.790
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	789	(267)

7 THÔNG TIN KHÁC

7.1. Các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và các thông tin tài chính khác: không có

7.2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày lập Bảng cân đối kế toán (ngày 31 tháng 12 năm 2019) cho đến thời điểm lập Báo cáo này, cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính

7.3. Thông tin về các bên có liên quan

Các bên liên quan

Các bên được xem là các bên có liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Ông Lê Tấn Dương	Thành viên quản lý chủ chốt - Chủ tịch HĐQT
- Ông Võ Hồng Phong	Thành viên quản lý chủ chốt - Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
- Ông Vũ Cương Quyết	Thành viên quản lý chủ chốt - Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc
- Ông Đỗ Trọng Toàn	Thành viên quản lý chủ chốt - Thành viên HĐQT
- Ông Trần Hiền Phúc	Kế toán trưởng

- Công ty Liên doanh Vikotrade

Công ty liên doanh

Số dư với các bên liên quan

Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:

	31/12/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Công ty Liên doanh Vikotrade		
+ Phải thu khác	204.843.252	204.843.252
Cộng nợ phải thu	204.843.252	204.843.252

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm 2019	Năm 2018
	(VND)	(VND)
Tiền lương	258.360.000	258.360.000
Thù lao	137.028.000	144.720.000
Cộng	395.388.000	403.080.000

7.4. Công cụ tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Tổng Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

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

(i) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

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 theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

(ii) 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 được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của 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. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

(iii) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà 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 thời điểm đáo hạn khác biệt nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập Bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. 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	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
(VND)	(VND)	(VND)

31/12/2019

	Dưới 1 năm (VND)	Từ 1 năm trở lên (VND)	Tổng cộng (VND)
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.120.760.035	-	1.120.760.035
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	14.200.000.000	-	14.200.000.000
Phải thu khách hàng	2.388.686.927	-	2.388.686.927
Các khoản phải thu khác	8.409.859.493	-	8.409.859.493
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(4.010.473.209)	-	(4.010.473.209)
Tổng cộng	22.108.833.246	-	22.108.833.246
31/12/2019			
Phải trả khác	5.683.145.089	300.000.000	5.983.145.089
Tổng cộng	5.683.145.089	300.000.000	5.983.145.089
Chênh lệch thanh khoản thuần	16.425.688.157	(300.000.000)	16.125.688.157
01/01/2019			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.287.077.269	-	3.287.077.269
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	7.700.000.000	-	7.700.000.000
Phải thu khách hàng	2.384.457.619	-	2.384.457.619
Các khoản phải thu khác	8.007.870.695	-	8.007.870.695
Trừ:			
Dự phòng phải thu khó đòi	(3.584.031.685)	-	(3.584.031.685)
Tổng cộng	17.795.373.898	-	17.795.373.898
01/01/2019			
Phải trả khác	5.604.488.917	300.000.000	5.904.488.917
Tổng cộng	5.604.488.917	300.000.000	5.904.488.917

	Dưới 1 năm (VND)	Từ 1 năm trở lên (VND)	Tổng cộng (VND)
Chênh lệch thanh khoản thuần	12.190.884.981	(300.000.000)	11.890.884.981

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 cần thiết.

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng

	Giá trị kế toán		Giá trị hợp lý	
	31/12/2019 (VND)	01/01/2019 (VND)	31/12/2019 (VND)	01/01/2019 (VND)
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.120.760.035	3.287.077.269	1.120.760.035	3.287.077.269
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	14.200.000.000	7.700.000.000	14.200.000.000	7.700.000.000
Phải thu khách hàng	2.388.686.927	2.384.457.619	604.655.242	600.425.934
Các khoản phải thu khác	8.409.859.493	8.007.870.695	6.183.417.969	6.207.870.695
Tổng cộng	26.119.306.455	21.379.405.583	22.108.833.246	17.795.373.898
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả khác	5.983.145.089	5.904.488.917	5.983.145.089	5.904.488.917
Tổng cộng	5.983.145.089	5.904.488.917	5.983.145.089	5.904.488.917

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31/12/2019 và ngày 01/01/2019. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.

7.5. Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty đã được kiểm.

7.6. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

7.7. Thông tin về bộ phận

Trong năm, Công ty chỉ có một hoạt động hợp tác khai thác mặt bằng do đó không thuyết minh thông tin về bộ phận.

Ngày 24 tháng 02 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Hiền Phúc

Trần Hiền Phúc

Võ Hồng Phong

XÁC NHẬN CỦA ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY *fr*



TỔNG GIÁM ĐỐC
Võ Hồng Phong



