

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
IDJ VIỆT NAM**

Số: 293/2020-IDJ

V/v: CBTT về việc phát hành lại báo cáo tài chính
riêng, báo cáo hợp nhất kiểm toán 2019

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

- Tên công ty:** Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam
- Mã chứng khoán:** IDJ
- Địa chỉ trụ sở chính:** Tầng 03, tòa nhà TTTM Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, Cầu Giấy, Hà Nội
- Điện thoại:** 024.35558999 Fax: 024.35558990
- Người thực hiện công bố thông tin:** Hán Kông Khanh
- Nội dung công bố thông tin:**

Công bố thông tin về việc phát hành lại báo cáo tài chính kiểm toán riêng, báo cáo hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 số 600/2020/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM. Báo cáo này thay thế Báo cáo kiểm toán số 580/2020/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM ngày 17/07/2020 và số 304/2020/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM ngày 24/03/2020 do: thay đổi người đại diện Công ty kiểm toán ký báo cáo theo luật định, Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam thay đổi người đại diện theo pháp luật kể từ ngày 12/05/2020, và do bổ sung trình bày thuyết minh Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 số 601/2020/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM. Báo cáo này thay thế Báo cáo kiểm toán số 581/2020/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM ngày 17/07/2020 và số 305/2020/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM ngày 24/03/2020 do: thay đổi người đại diện Công ty kiểm toán ký báo cáo theo luật định, Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam thay đổi người đại diện theo pháp luật kể từ ngày 12/05/2020, và do bổ sung trình bày thuyết minh Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính:** <http://idjf.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu



NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

CHỦ TỊCH HĐQT
Hán Kông Khanh

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019**

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0102186593 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/3/2007, thay đổi lần thứ 11 ngày 19/06/2015 về việc chuyển đổi tên Công ty từ Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ thành Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102186593 ngày 19/06/2015 là 326.000.000.000 đồng (Ba trăm hai mươi sáu tỷ đồng).

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM**

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: IDJ VIETNAM INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: IDJ.

Mã cổ phiếu của Công ty đang trong danh sách chứng khoán không đủ điều kiện giao dịch ký quỹ.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 16, tòa nhà văn phòng Charmvit Tower, 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Hán Kông Khanh	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 31/03/2020)
	Ông Nguyễn Hoàng Linh	Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm từ ngày 31/03/2020)
	Ông Nguyễn Đỗ Lăng	Thành viên HĐQT
	Ông Phạm Duy Hưng	Thành viên HĐQT
	Ông Nguyễn Hoàng Linh	Thành viên HĐQT (bổ nhiệm từ ngày 31/3/2020)
	Bà Lã Thị Quy	Thành viên HĐQT

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Tổng Giám đốc	Ông Nguyễn Quang Huy	Quyền Tổng Giám đốc (bổ nhiệm từ ngày 31/03/2020)
	Ông Nguyễn Hoàng Linh	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 31/03/2020)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, ngoài sự kiện phát sinh như thuyết minh 6.3 - Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Global Network.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất được lập phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Hán Kông Khanh
Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Người đại diện theo pháp luật
Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Số: 601/2020/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬPVề Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
của Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam, được lập ngày 30/7/2020 từ trang 05 đến trang 39 bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2019, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán với ý kiến ngoại trừ là “Trong năm Công ty phát sinh doanh thu dịch vụ số tiền là 22.727.272.727 đồng tương ứng với lợi nhuận gộp là 21.858.938.360 đồng. Đây là các giao dịch với bên liên quan, tuy nhiên chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán để đánh giá về nội dung và giá trị của giao dịch này”. Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán hợp nhất này, chúng tôi đã thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán cần thiết, theo đó, vấn đề trên đã được xử lý và không còn ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và 31 tháng 12 năm 2019.

Báo cáo này thay thế Báo cáo kiểm toán số 581/2020/BCKT-BCTCHN/CPAVIETNAM ngày 17/7/2020 do bổ sung trình bày thuyết minh Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.



A blue ink signature, likely of the auditor, written in a cursive style.

Vũ Ngọc Ân

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0496-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 01/2020/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2020 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Global Network

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Nguyễn Thị Mai Hoa

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2018-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

	MS	TM	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.049.051.517.941	220.980.242.906
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	35.866.001.576	12.779.811.309
1. Tiền	111		35.866.001.576	2.279.811.309
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.300.091.000	11.512.500.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	5.2	11.212.500.000	11.212.500.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.3	9.087.591.000	300.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		323.195.230.195	180.393.618.954
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.4	175.572.714.486	161.631.496.242
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.5	57.470.465.348	14.754.562.028
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.6	51.458.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	52.524.386.939	17.804.852.031
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(13.830.336.578)	(13.797.291.347)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	653.170.597.257	14.507.649.680
1. Hàng tồn kho	141		653.170.597.257	14.507.649.680
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.519.597.913	1.786.662.963
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	299.654.132	1.325.023.876
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16.219.943.781	461.639.087
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		340.643.910.913	216.238.410.877
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		753.236.071	6.648.947.071
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	753.236.071	6.648.947.071
II. Tài sản cố định	220		31.940.403.826	19.013.152.585
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	2.817.560.942	2.909.339.173
- Nguyên giá	222		4.993.888.036	4.893.160.763
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.176.327.094)	(1.983.821.590)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	29.122.842.884	16.103.813.412
- Nguyên giá	228		30.093.389.807	16.897.350.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(970.546.923)	(793.536.588)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.12	117.477.095.079	120.615.743.511
1. Nguyên giá	231		146.731.814.195	146.731.814.195
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(29.254.719.116)	(26.116.070.684)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		63.000.000	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.13	63.000.000	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.14	54.540.599.670	57.555.422.954
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		53.901.572.487	57.555.422.954
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		990.000.000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(350.972.817)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		135.869.576.267	12.405.144.756
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	123.084.872.661	5.930.300.312
5. Lợi thế thương mại	269	5.15	12.784.703.606	6.474.844.444
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1.389.695.428.854	437.218.653.783

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

	MS	TM	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		1.036.139.968.994	115.378.375.469
I. Nợ ngắn hạn	310		814.106.648.354	110.321.619.372
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.16	121.064.044.087	64.340.193.420
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		20.000.000.000	23.987.242.265
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.17	8.767.646.291	10.887.672.236
4. Phải trả người lao động	314		787.557.006	327.069.670
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.18	1.312.397.041	417.666.667
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.19	1.012.121.764	1.344.996.788
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.20	615.479.338.289	433.091.450
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.21	45.000.000.000	7.900.143.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		683.543.876	683.543.876
II. Nợ dài hạn	330		222.033.320.640	5.056.756.097
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.20	13.593.320.640	5.056.756.097
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.21	208.440.000.000	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		353.555.459.860	321.840.278.314
(400 = 410)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.22	353.555.459.860	321.840.278.314
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		326.000.000.000	326.000.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		326.000.000.000	326.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.523.000.000	1.523.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.113.990.934	(5.699.539.512)
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		(6.040.872.829)	(57.392.594.675)
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		29.154.863.763	51.693.055.163
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.918.468.926	16.817.826
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.389.695.428.854	437.218.653.783
(440 = 300+400)				

Người lập



Lã Thị Quy

Kế toán trưởng



Lã Thị Quy

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Người đại diện theo pháp luật



Hán Kông Khanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.23	378.184.672.461	245.133.486.254
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		378.184.672.461	245.133.486.254
4. Giá vốn hàng bán	11	5.24	334.497.157.827	184.204.343.509
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		43.687.514.634	60.929.142.745
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.25	3.250.131.625	671.735.971
7. Chi phí tài chính	22	5.26	2.433.354.082	543.527.525
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.433.354.082	492.076.433
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		2.793.254.678	1.317.288.233
9. Chi phí bán hàng	25	5.27	532.215.839	316.502.661
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.27	10.705.964.800	4.812.460.074
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)}	30		36.059.366.216	57.245.676.689
12. Thu nhập khác	31	5.28	1.393.022.938	242.333.272
13. Chi phí khác	32	5.28	870.325.530	878.363.470
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	5.28	522.697.408	(636.030.198)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		36.582.063.624	56.609.646.491
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.29	7.499.013.181	4.917.086.418
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		29.083.050.443	51.692.560.073
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		29.154.863.763	51.693.055.163
18.2 Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		(71.813.320)	(495.090)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.30	892,12	1.585,66

Người lập



Lã Thị Quy

Kế toán trưởng



Lã Thị Quy

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Người đại diện theo pháp luật



Hán Kông Khanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(theo phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2019	Năm 2018
		VND	VND
	2	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1 Lợi nhuận trước thuế	01	36.582.063.624	56.609.646.491
2 Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	3.577.157.778	3.502.689.192
- Các khoản dự phòng	03	-	(61.167.150)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.785.527.599)	(1.989.024.204)
- Chi phí lãi vay	06	2.433.354.082	492.076.433
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	35.807.047.885	58.554.220.762
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(100.419.771.846)	(122.486.960.668)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(638.195.796.010)	(14.375.153.463)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	878.051.536.965	53.843.568.240
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(113.832.801.584)	1.979.739.008
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.981.431.708)	(74.409.766)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.917.086.418)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	54.511.697.284	(22.558.995.887)
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(221.147.273)	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(270.285.318.987)	(1.500.000.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	210.039.727.987	16.788.000.000
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(11.680.000.000)	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	353.347.986	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.268.026.270	2.346.335.971
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(68.525.364.017)	17.634.335.971
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3 Tiền thu từ đi vay	33	428.668.920.253	32.841.706.616
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(391.569.063.253)	(27.749.409.698)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	37.099.857.000	5.092.296.918
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	23.086.190.267	167.637.002
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12.779.811.309	12.612.174.307
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	35.866.001.576	12.779.811.309

Người lập



Lá Thị Quy

Kế toán trưởng



Lá Thị Quy

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Người đại diện theo pháp luật



Hán Kông Khanh

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0102186593 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/3/2007, thay đổi lần thứ 11 ngày 19/06/2015 về việc chuyển đổi tên Công ty từ Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ thành Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102186593 ngày 19/06/2015 là 326.000.000.000 đồng (Ba trăm hai mươi sáu tỷ đồng).

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM**

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: IDJ.

Mã cổ phiếu của Công ty đang trong danh sách chứng khoán không đủ điều kiện giao dịch ký quỹ.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: IDJ VIETNAM INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 16, tòa nhà văn phòng Charmvit Tower, 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

Công ty con được hợp nhất

Công ty con của Công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư Hồng Dương Lương Sơn được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 5400345569 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hòa Bình cấp lần đầu ngày 04/5/2010, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 10 tháng 3 năm 2015. Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam mua 2.268.000 cổ phần tương ứng sở hữu 99% vốn điều lệ.

Vốn điều lệ : 22.700.000.000 VND

Ngành nghề kinh doanh: dịch vụ lưu trú (khách sạn, Biệt thự và căn hộ kinh doanh du lịch lưu trú ngắn hạn), dịch vụ ăn uống, trồng cây, chăn nuôi...

Công ty Cổ phần In Thái Nguyên tiền thân là doanh nghiệp nhà nước Công ty In Thái Nguyên được chuyển cổ phần hóa và chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2063/QĐ-UBND của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Nguyên ngày 20/9/2005. Công ty chính thức hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4600308555 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 26 tháng 12 năm 2005, thay đổi lần 10 ngày 26 tháng 4 năm 2019

Vốn điều lệ: 120.000.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh: Công ty thực hiện dịch vụ in ấn, Công ty tạm ngừng sản xuất từ tháng 3 năm 2019.

Công ty thành lập Công ty TNHH Môi trường IDJ Châu Đốc hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 160211379 đăng ký lần đầu ngày 23/10/2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Vốn điều lệ: 28.290.200.000 đồng. Đến thời điểm 31/12/2019 Công ty đã góp 22.082.645 đồng là các khoản chi thuế môn bài, lương và chữ ký số.

1.1 Hình thức sở hữu vốn (Tiếp theo)

Công ty thành lập Công ty TNHH Môi trường IDJ Phú Tân hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 160211361 đăng ký lần đầu ngày 23/10/2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Vốn điều lệ: 15.816.400.000 đồng. Đến thời điểm 31/12/2019 Công ty 3.491.000 đồng là các khoản chi thuế môn bài và chữ ký số.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam và các Công ty con.

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Chi tiết: Kinh doanh bất động sản, đầu tư xây dựng cơ bản hạ tầng)
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Chi tiết: Lập và quản lý các dự án đầu tư xây dựng phát triển các khu đô thị, khu công nghiệp);
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Chi tiết: Dịch vụ quản lý bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ quản lý và điều hành sàn giao dịch bất động sản);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh, thương mại điện tử, dịch vụ hỗ trợ phát triển doanh nghiệp, tư vấn mua bán doanh nghiệp);
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính, dịch vụ định giá tài sản (không bao gồm những tài sản thuộc quyền của Nhà nước));
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Dịch vụ cung cấp thông tin trên mạng internet);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường));
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng karaoke, vũ trường));
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh (Chi tiết: Kinh doanh khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm), buôn bán vật tư máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thủy điện, buôn bán vật liệu xây dựng);
- Quảng cáo (Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo thương mại)
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng nhà máy thủy điện, nhà máy xi măng, văn phòng, thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư, các công trình phục vụ giáo dục, y tế (trường học, bệnh viện));
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: kinh doanh điện)
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm), khai thác vật liệu xây dựng);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Hoạt động chuyên giao công nghệ);
- Giáo dục mầm non;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục chuyên nghiệp (Chi tiết: Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp);
- Đào tạo cao đẳng;
- Đào tạo đại học và sau đại học;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Dạy ngoại ngữ, dạy máy vi tính);

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích (Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, trụ nhà cửa; xây dựng công trình cửa như: Đường thủy, bến cảng và các công trình bên sông, các cảng du lịch, cửa cống, đập và đê);
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục (Chi tiết: Tư vấn giáo dục);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (Chi tiết: Tư vấn và giới thiệu việc làm (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động));

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Cho thuê ngắn hạn và dài hạn Văn phòng; xây dựng công trình.

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2019, Công ty có đơn vị trực thuộc như sau:

	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty con			
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hồng Dương Lương Sơn	Khách sạn, du lịch	99,91%	99,91%
- Công ty Cổ phần In Thái Nguyên	Đang tạm ngừng hoạt động in, tìm kiếm cơ hội đầu tư	90,91%	90,91%
- Công ty TNHH Môi trường IDJ Châu Đốc	Xử lý chất thải rắn	100%	100%
- Công ty TNHH Môi trường IDJ Phú Tân	Xử lý chất thải rắn	100%	100%
Công ty liên kết			
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển giáo dục IDJ - AEC	Xây dựng cơ sở hạ tầng giáo dục và cung cấp dịch vụ giáo dục chất lượng	22,33%	22,33%
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Giáo dục IDJ	Cung cấp dịch vụ giáo dục	33,58%	33,58%
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ và Đầu tư Việt Hàn	Dịch vụ tiệc cưới, nhà hàng	28,5%	28,5%
- Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Dubai	Kinh doanh bất động sản	40%	40%

1.4 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC và thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc năm tài chính là có thể so sánh được.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được hợp nhất trên cơ sở Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam, các công ty con của Công ty Cổ phần IDJ Việt Nam là Công ty Cổ phần Đầu tư Hồng Dương Lương Sơn, Công ty Cổ phần In Thái Nguyên, Công ty TNHH Môi trường IDJ Châu Đốc và Công ty TNHH Môi trường IDJ Phú Tân.



4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm các loại chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể các chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời), như: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác;

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Được trích lập cho từng mã chứng khoán, dự phòng cho phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên báo cáo hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không.
- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết: Là khoản dự phòng tổn thất do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư (công ty con, liên doanh, liên kết) bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác: việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư.

Khoản lỗ của doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư làm căn cứ để trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính hợp nhất, nếu doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư là công ty Mẹ. Nếu doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư là doanh nghiệp độc lập không có công ty con, căn cứ để trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính của doanh nghiệp được đầu tư đó

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc có dấu hiệu khó đòi do khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình (Tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình

- Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Năm 2019
	Thời gian khấu hao
	(Số năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	20
Phương tiện vận tải	06
Thiết bị văn phòng	03

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất tại Xóm Nước vãi, Xã Tân Vinh, Huyện Lương Sơn, Tỉnh Hòa Bình và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được trích khấu hao theo thời hạn thuê đất.

Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sở hữu nhà cửa vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê ngắn hạn hoặc dài hạn được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 46 năm 9 tháng kể từ ngày 01/09/2010.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian 2 đến 3 năm.

Đối với các chi phí thuê văn hoạt động, chi phí hoàn thiện Trung tâm thương mại và chi phí tài sản gắn liền với bất động sản đầu tư được phân bổ theo thời gian hữu dụng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

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

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo trường hợp sau:

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

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán hợp nhất;
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong năm (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:
 - Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
 - Lỗ đầu tư chứng khoán : Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.
- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 lập Báo cáo 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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp, 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 chung 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 Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Một là cho thuê các gian hàng tại TTTM Grand Plaza và tại văn phòng Charmvit tại Hà Nội; hai là hoạt động xây dựng công trình bất động sản nên Công ty lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho thuê văn phòng, TTTM và Xây dựng bất động sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	65.290.667	13.867.519
Tiền gửi ngân hàng	35.800.710.909	2.265.943.790
Các khoản tương đương tiền	-	10.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	-	10.500.000.000
Tổng	35.866.001.576	12.779.811.309

5.2 Đầu tư chứng khoán kinh doanh

	31/12/2019 (VND)			01/01/2019 (VND)		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư chứng khoán kinh doanh (*)	11.212.500.000	-		11.212.500.000	-	
<i>Cổ phần Công ty CP Đầu tư DPA (1)</i>	<i>3.912.500.000</i>	<i>-</i>		<i>3.912.500.000</i>	<i>-</i>	
<i>Công ty Cổ phần Dream Works (2)</i>	<i>7.300.000.000</i>	<i>-</i>		<i>7.300.000.000</i>	<i>-</i>	
Tổng	11.212.500.000	-	(*)	11.212.500.000	-	(*)

(1) Cổ phần Công ty CP Đầu tư DPA, số lượng cổ phần: 391.250 Cổ phần.

(2) Theo Biên bản họp Hội đồng Quản trị ngày 20/11/2018 quyết định giao cho Tổng Giám đốc lựa chọn thời điểm phù hợp để bán toàn bộ 7.300.000 Cổ phần Công ty Cổ phần Dream Works mà Công ty đang nắm giữ.

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện nay không có hướng dẫn về các tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

5.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	9.087.591.000	9.087.591.000	300.000.000	300.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	8.787.591.000	8.787.591.000	-	-
- Các khoản đầu tư khác (2)	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
Tổng	9.087.591.000	9.087.591.000	300.000.000	300.000.000

(1) Các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam có kỳ hạn 9 - 12 tháng với lãi suất từ 7%/năm đến 7,5%/năm.

(2) Hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 20/08/2012 khu vui chơi Funworld.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.4 Phải thu của khách hàng

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	175.572.714.486	161.631.496.242
Công ty Cổ phần Quản lý tài sản IDJ	-	5.218.619.807
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	83.649.011.373	149.870.595.277
Công ty Cổ phần APEC Land Huế	10.351.456.769	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	76.201.570.051	-
Một số đối tượng khác	5.370.676.293	6.542.281.158
<i><u>Trong đó phải thu các bên liên quan</u></i>	<i>170.202.038.193</i>	<i>149.870.595.277</i>
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	83.649.011.373	149.870.595.277
Công ty Cổ phần APEC Land Huế	10.351.456.769	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương	76.201.570.051	-
Tổng	175.572.714.486	161.631.496.242

5.5 Trả trước cho người bán

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	57.470.465.348	14.754.562.028
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	-	11.883.749.205
Công ty cổ phần CDC Hà Nội	18.455.188.348	-
Công ty Cổ phần Fountech	13.608.986.246	-
Tổng công ty xây dựng nông nghiệp Việt Nam - Công ty cổ phần	7.203.558.146	-
Một số đối tượng khác	18.202.732.608	2.870.812.823
Tổng	57.470.465.348	14.754.562.028

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.6 Phải thu khác, phải thu về cho vay

	30/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	103.982.386.939	(10.129.382.453)	17.804.852.031	(10.129.382.453)
- Ký cược, ký quỹ	6.000.000	-	-	-
- Các khoản chi hộ "Phí dịch vụ của các nhà đầu tư"	9.914.418.653	(9.914.418.653)	9.914.418.653	(9.914.418.653)
- Phải thu khác	489.246.846	(214.963.800)	378.853.547	(214.963.800)
- Tạm ứng	42.114.721.440	-	7.508.529.366	-
- Phải thu cho vay bao gồm:	-	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Anpha (1)	46.108.000.000	-	-	-
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Apec Holding (2)	5.350.000.000	-	-	-
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-	-	3.050.465	-
Dài hạn	753.236.071	-	6.648.947.071	-
- Ký cược, ký quỹ	453.236.071	-	6.348.947.071	-
- Cho mượn	300.000.000	-	300.000.000	-
Tổng	104.735.623.010	(10.129.382.453)	24.453.799.102	(10.129.382.453)

(1) HĐ cho vay số 3112/IDJ-ANPHA ngày 30/12/2019 giữa Công ty CP Đầu tư Anpha và Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam, số tiền 50.000.000.000 đồng, lãi suất 12%, thời hạn vay: 12 tháng. Tính đến ngày 31/12/2019, số tiền giải ngân: 46.000.000.000 đồng.

HĐ cho vay số 0512/IDJ-ANPHA ngày 05/12/2019 giữa Công ty CP Đầu tư Anpha và Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam, số tiền 8.000.000 đồng, lãi suất 12%, thời hạn vay: 12 tháng.

HĐ cho vay số 1212/IDJ-ANPHA ngày 12/12/2019 giữa Công ty CP Đầu tư Anpha và Công ty CP Đầu tư IDJ Việt Nam, số tiền 100.000.000 đồng, lãi suất 13%, thời hạn vay: 12 tháng.

(2) Hợp đồng cho vay số 2911/HĐVV/IDJ-APECHOLDING số tiền: 5.350.000.000 đồng từ ngày 29/11/2019 đến 28/11/2020 lãi suất 12%/năm.

5.7 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 thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	13.830.336.578	-	13.797.291.347	-
<i>Trong đó:</i>				
				Quá hạn trên 3 năm
- Các khoản chi hộ "Phí dịch vụ của các nhà đầu tư"			-	9.914.418.653
Các đối tượng khác			-	3.915.917.925

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.8 Hàng tồn kho*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí SX KDDD	653.170.597.257	-	14.507.649.680	-
Tổng	653.170.597.257	-	14.507.649.680	-
Chi tiết Chi phí SX KDDD				
Dự án Diamond Park				
Lạng Sơn (1)	445.421.874.098	-	-	-
Dự án Wyndham Hải Tân, Hải Dương (2)	27.286.494.816	-	-	-
Dự án Mandala Grand Phú Yên (3)	114.188.041.260	-	-	-
Dự án Wyndham Mũi Né, Bình Thuận (4)	49.507.523.159	-	-	-
Công trình, dự án khác	16.766.663.924	-	14.507.649.680	-

(1) Dự án APEC Diamond Park Lạng Sơn; vị trí tại quốc lộ 1A cũ, thôn Phai Duốc, xã Mai Pha, Thành phố Lạng Sơn; tổng diện tích 5,5 ha; loại hình sản phẩm: Nhà phố Shophouse và thương mại dịch vụ.

(2) Dự án APEC Mandala Wyndham Hải Tân, Hải Dương; vị trí tại phường Hải Tân, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương; diện tích 1.541 m²; loại hình sản phẩm TTTM và văn phòng cho thuê.

(3) Dự án Apec Mandala Grand Phú Yên; vị trí tại đường Hùng Vương, phường 9, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên; tổng diện tích 4.514,5 m² đất thương mại dịch vụ

(4) Dự án APEC Mandala Wyndham Mũi Né; vị trí tại đường DT716, xã Hòa Thắng, Phan Thiết, Bình Thuận; diện tích 4,5 ha; loại hình sản phẩm Condotel/căn hộ khách sạn.

5.9 Chi phí trả trước

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	299.654.132	1.325.023.876
Chi phí dịch vụ tại TTTM	-	445.244.010
Chi phí thuê Văn phòng, TTTM	299.654.132	879.779.866
Dài hạn	123.084.872.661	5.930.300.312
Chi phí thiết kế, hoàn thiện nội thất TTTM	3.928.995.508	4.024.047.952
Chi phí thuê HT thoát khí, cung cấp ga, tường kính	1.467.409.757	1.505.946.363
Công cụ dụng cụ	1.235.894.918	400.305.997
Chi phí Dự án chờ phân bổ	116.452.572.478	-
Tổng	123.384.526.793	7.255.324.188

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.10 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2019	3.753.986.005	-	633.472.009	505.702.749	4.893.160.763
Tăng trong năm	2.206.815.417	10.051.240.264	313.244.850	100.727.273	12.672.027.804
Tăng do hợp nhất	2.206.815.417	10.051.240.264	313.244.850	100.727.273	12.672.027.804
Giảm trong năm	2.206.815.417	10.051.240.264	313.244.850	-	12.571.300.531
Thanh lý, nhượng bán	2.206.815.417	10.051.240.264	313.244.850	-	12.571.300.531
Số dư tại 31/12/2019	3.753.986.005	-	633.472.009	606.430.022	4.993.888.036
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2019	844.646.832	-	633.472.009	505.702.749	1.983.821.590
Tăng trong năm	2.394.514.713	9.717.817.175	308.334.501	4.806.208	12.425.472.597
Tăng do hợp nhất	2.206.815.417	9.651.096.396	306.061.773	-	12.163.973.586
Khấu hao trong năm	187.699.296	66.720.779	2.272.728	4.806.208	261.499.011
Giảm trong năm	2.206.815.417	9.717.817.175	308.334.501	-	12.232.967.093
Thanh lý, nhượng bán	2.206.815.417	9.717.817.175	308.334.501	-	12.232.967.093
Số dư tại 31/12/2019	1.032.346.128	-	633.472.009	510.508.957	2.176.327.094
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2019	2.909.339.173	-	-	-	2.909.339.173
Tại 31/12/2019	2.721.639.877	-	-	95.921.065	2.817.560.942

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn sử dụng tại ngày 31/12/2019 là 1.139.174.758 đồng (tại ngày 01/01/2019 là 1.139.174.758 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.11 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2019	16.897.350.000		16.897.350.000
Tăng trong năm	13.138.619.807	57.420.000	13.196.039.807
Mua trong năm	13.138.619.807	57.420.000	13.196.039.807
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/12/2019	<u>30.035.969.807</u>	<u>57.420.000</u>	<u>30.093.389.807</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2019	793.536.588	-	793.536.588
Tăng trong năm	176.341.464	668.871	177.010.335
Khấu hao trong năm	176.341.464	668.871	177.010.335
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/12/2019	<u>969.878.052</u>	<u>668.871</u>	<u>970.546.923</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2019	<u>16.103.813.412</u>	-	<u>16.103.813.412</u>
Tại 31/12/2019	<u>29.066.091.755</u>	<u>56.751.129</u>	<u>29.122.842.884</u>

Giá trị tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất tại: Xóm Nước Vải, xã Tân Vinh, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình.

5.12 Bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	146.731.814.195	-	-	146.731.814.195
- Nhà và quyền sử dụng đất	146.731.814.195	-	-	146.731.814.195
Giá trị hao mòn lũy kế	26.116.070.684	3.138.648.432	-	29.254.719.116
- Nhà và quyền sử dụng đất	26.116.070.684	3.138.648.432	-	29.254.719.116
Giá trị còn lại	120.615.743.511	-	3.138.648.432	117.477.095.079
- Nhà và quyền sử dụng đất	120.615.743.511	-	3.138.648.432	117.477.095.079

5.13 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	63.000.000	63.000.000	-	-
Sửa chữa văn phòng	63.000.000	63.000.000	-	-
Tổng	<u>63.000.000</u>	<u>63.000.000</u>	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.14 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

	Tỷ lệ		31/12/2019		01/01/2019	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá ghi số	Dự phòng	Giá ghi số	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			53.901.572.487	(350.972.817)	57.555.422.954	-
Đầu tư vào Công ty liên kết						
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục IDJ - AEC	22,33%	22,33%	46.424.510.984	-	45.367.468.651	-
Công ty Cổ phần Quản lý Tài sản IDJ Asset	45,00%	45,00%	-	-	6.390.271.828	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Giáo dục IDJ	33,58%	33,58%	97.013.710	-	97.013.710	-
Công ty Cổ phần thương mại dịch vụ và đầu tư Việt Hàn	28,50%	28,50%	5.700.047.793	-	5.700.668.765	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Dubai (1)	40%	40%	1.680.000.000	-	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			990.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Quản lý Tài sản IDJ Asset	4,5%	4,5%	990.000.000	(350.972.817)	-	-
Tổng			54.891.572.487	(350.972.817)	57.555.422.954	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện nay không có hướng dẫn về các tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi số.

(1) Công ty góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế Dubai. Tổng vốn góp điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh là 650 tỷ đồng, trong đó Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam góp 40% tương ứng là 260 tỷ đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

(IDJ INVESTMENT)

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.15 Lợi thế thương mại

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lợi thế thương mại đầu năm	6.474.844.444	7.706.844.444
Phát sinh tăng trong năm	8.379.843.513	-
Phân bổ trong năm	2.069.984.351	1.232.000.000
Lợi thế thương mại cuối năm	12.784.703.606	6.474.844.444
<i>Chi tiết bao gồm:</i>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hồng Dương Lương Sơn	5.242.844.444	6.474.844.444
Công ty Cổ phần In Thái Nguyên	7.541.859.162	-
Tổng	12.784.703.606	6.474.844.444

5.16 Phải trả người bán

	31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	121.064.044.087	121.064.044.087	64.340.193.420	64.340.193.420
Công ty CP Xây dựng số 2	89.342.615.085	89.342.615.085	60.069.984.289	60.069.984.289
Phải trả người bán ngắn hạn khác	31.721.429.002	31.721.429.002	4.270.209.131	4.270.209.131
b. Dài hạn	-	-	-	-
Tổng	121.064.044.087	121.064.044.087	64.340.193.420	64.340.193.420

5.17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2019
Phải nộp	10.887.672.236	65.841.279.261	67.961.305.206	8.767.646.291
Thuế giá trị gia tăng	5.927.514.230	487.154.170	6.414.668.400	-
<i>Thuế giá trị gia tăng (Tăng do hợp nhất)</i>		74.472.152	74.472.152	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.917.086.418	7.499.013.181	4.917.086.418	7.499.013.181
Thuế thu nhập cá nhân	43.071.588	4.325.350.342	3.103.403.586	1.265.018.344
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	53.191.337.227	53.187.722.461	3.614.766
<i>Thuế nhà đất, tiền thuê đất (Tăng do hợp nhất)</i>		111.945.825	111.945.825	-
Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác	-	149.216.500	149.216.500	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.789.864	2.789.864	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.18 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay	1.312.397.041	417.666.667
Lương phải trả	869.589.041	417.666.667
	442.808.000	
Tổng	1.312.397.041	417.666.667

5.19 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước (Cho thuê văn phòng và trung tâm thương mại)	1.012.121.764	1.344.996.788
	1.012.121.764	1.344.996.788
Dài hạn	-	-
Tổng	1.012.121.764	1.344.996.788

5.20 Phải trả khác

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	615.479.338.289	433.091.450
Kinh phí công đoàn	3.700.000	-
Bảo hiểm xã hội	175.941.478	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	7.041.932	-
Phải trả, phải nộp khác	412.740.000	412.740.000
Tiền đặt cọc mua trái phiếu	614.879.914.879	(816.270.376)
Dự án Wyndham Mũi Né, Bình Thuận (*)	445.000.000	-
Dự án Wyndham Hải Tân, Hải Dương (*)	467.249.011.919	-
Dự án Mandala Grand Phú Yên (*)	37.018.164.495	-
Dự án Diamond Park Lạng Sơn (*)	19.845.025.746	-
Đối tượng khác	89.486.090.893	-
	836.621.826	836.621.826
Dài hạn		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	13.593.320.640	5.056.756.097
Đình Quốc Đức (1)	11.796.126.297	5.056.756.097
	1.797.194.343	-
Tổng	629.072.658.929	5.489.847.547

(1) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0112/HĐHTKD/APHD ngày 01/12/2019 giữa Công ty và ông Đình Quốc Đức về việc hợp tác để thực hiện Dự án Apec Wyndham Hải Dương (Xây dựng tòa Trung tâm thương mại và văn phòng cho thuê).

(*) Thu tiền từ Hợp đồng ký quỹ quyền sử dụng căn hộ để đảm bảo nghĩa vụ ký kết hợp đồng giao dịch mua căn hộ trong tương lai. Giá trị ký quỹ 25% trên giá trị căn hộ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.21 Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2019		Phát sinh trong năm		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	45.000.000.000	45.000.000.000	428.668.920.253	391.569.063.253	7.900.143.000	7.900.143.000
Thấu chi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hai Bà Trưng	-	-	190.503.109.589	193.903.252.589	3.400.143.000	3.400.143.000
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương Bắc Ninh (1)	45.000.000.000	45.000.000.000	89.965.810.664	49.465.810.664	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu á Thái Bình Dương	-	-	46.500.000.000	46.500.000.000	-	-
Lục Thanh Tùng	-	-	14.500.000.000	14.500.000.000	-	-
Nguyễn Quang Huy	-	-	13.500.000.000	13.500.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Indovina Bank	-	-	48.700.000.000	48.700.000.000	-	-
Công ty Cổ Phần Đầu tư Anpha	-	-	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-
Vay dài hạn	166.000.000.000	166.000.000.000	166.000.000.000	-	-	-
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở chính (2)	166.000.000.000	166.000.000.000	166.000.000.000	-	-	-
Tổng	211.000.000.000	211.000.000.000	594.668.920.253	391.569.063.253	7.900.143.000	7.900.143.000

(1) Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 202019/HĐVV/IDJ-APIBN ngày 20/11/2019 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam và Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương. Số tiền vay 15.000.000.000 VND. Lãi suất 12%/năm, lãi cuối kỳ tính trên số tiền giải ngân thực tế. Mục đích vay: Phục vụ hoạt động kinh doanh của bên vay. Thời hạn vay từ ngày 20/11/2019 đến 20/05/2020.

Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 212019/HĐVV/IDJ-APIBN ngày 21/11/2019 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam và Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương. Số tiền vay 30.000.000.000 VND. Lãi suất 12%/năm, lãi cuối kỳ tính trên số tiền giải ngân thực tế. Mục đích vay: Phục vụ hoạt động kinh doanh của bên vay. Thời hạn vay từ ngày 21/11/2019 đến 21/05/2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM**(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.21 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

(2) Hợp đồng cho vay số 2019/HĐCV/VPBANK-IDJ ngày 27/12/2019 giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng và Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam. Số tiền vay 250.000.000.000 VND. Thời hạn vay tối đa 30 tháng. Công ty chỉ được rút tiền vay trong thời hạn 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, sau thời hạn này Công ty muốn vay phải được bên Ngân hàng chấp thuận. Lãi suất thỏa thuận theo từng kế ước nhận nợ. Mục đích vay: Tài trợ vốn nhu cầu thực hiện đầu tư xây dựng hạng mục hạ tầng và Shophouse thuộc dự án Khu đô thị thương mại, căn hộ và Shophouse Diamond Park bao gồm cả mục đích tài trợ, bồi hoàn/bù đắp chi phí tiền trúng đấu giá đất. Biện pháp đảm bảo gồm hợp đồng thế chấp số 2019/227/HĐTC/QSD-IDJ ký ngày 27/12/2019, các hợp đồng đảm bảo ký trước, trong, sau ngày phát sinh hiệu lực hợp đồng này, các văn bản sửa đổi, bổ sung, thay thế hợp đồng đảm bảo trên.

b. Trái phiếu phát hành

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Lãi suất	Giá trị	Lãi suất
Trái phiếu thường				
a. Trái phiếu phát hành (*)				
- Phát hành theo mệnh giá	42.440.000.000		-	
Mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu				
+ <i>Trái phiếu Ibond_2019.01.10 (1)</i>	9.675.000.000	13%	-	5%
+ <i>Trái phiếu Ibond_2019.02.10 (2)</i>	10.000.000.000	13%	-	10%
+ <i>Trái phiếu Ibond_2019.03.10 (3)</i>	9.765.000.000	13%	-	5%
Mệnh giá 1.000.000 đồng/trái phiếu				
+ <i>Trái phiếu Ibond_2019.08.50 (4)</i>	13.000.000.000	12%	-	10%
Tổng trái phiếu thường	42.440.000.000		-	

(*) Hợp đồng cung cấp dịch vụ đại lý phát hành trái phiếu số 0413/2019/APEC.TVDN ngày 25/7/2019 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương, thực hiện phát hành trái phiếu riêng lẻ, thực hiện chào bán trực tiếp cho các nhà đầu tư thông qua đại lý phát hành. Các thông tin và pháp lý của từng đợt phát hành được chuyển cho đại lý phát hành muốn nhất là vào 15 ngày trước ngày phát hành.

(1) Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 17/2019/IDJ/NQ-HĐQT ngày 26/4/2019 kèm phương án phát hành; mã trái phiếu Ibond_2019.01.10, loại trái phiếu doanh nghiệp không có tài sản đảm bảo và Chủ sở hữu trái phiếu có quyền bán lại cho Công ty tại bất kỳ thời điểm nào sau 03 tháng năm giữ; mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu; giá bán 100% mệnh giá; tổng trái phiếu chào bán 100.000 trái phiếu (tương đương 10.000.000.000 đồng); số đợt phát hành: 01 đợt; ngày phát hành 25/7/2019, thời gian phát hành trái phiếu không quá 90 ngày; thời gian đáo hạn 03 năm; lãi suất 13%/năm; kỳ hạn trả lãi 3 tháng/1 lần; tiền gốc được trả 01 lần vào ngày trái phiếu đáo hạn. Mục đích phát hành: Bổ sung nguồn vốn lưu động tại các dự án phát triển Bất động sản, cụ thể dự án APEC Manadala Wyndham Mũi Né, đầu tư vào các dự án trọng điểm của Công ty, cung cấp nguồn vốn để thực hiện việc đấu giá, phát triển các quỹ đất mới cho Công ty và mua bán dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM

(IDJ INVESTMENT)

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.21 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

(2) Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 22/2019/IDJ/NQ-HĐQT ngày 09/7/2019 kèm phương án phát hành; mã trái phiếu Ibond_2019.02.10, loại trái phiếu doanh nghiệp không có tài sản đảm bảo và Chủ sở hữu trái phiếu có quyền bán lại cho Công ty tại bất kỳ thời điểm nào sau 03 tháng năm giữ; mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu; giá bán 100% mệnh giá; tổng trái phiếu chào bán 100.000 trái phiếu (tương đương 10.000.000.000 đồng); số đợt phát hành: 01 đợt; ngày phát hành 07/10/2019, thời gian phát hành trái phiếu không quá 90 ngày; thời gian đáo hạn 03 năm; lãi suất 13%/năm; kỳ hạn trả lãi 3 tháng/1 lần; tiền gốc được trả 01 lần vào ngày trái phiếu đáo hạn. Mục đích phát hành: Bổ sung nguồn vốn lưu động tại các dự án phát triển Bất động sản, cụ thể dự án APEC Manadala Wyndham Mũi Né, đầu tư vào các dự án trọng điểm của Công ty, cung cấp nguồn vốn để thực hiện việc đấu giá, phát triển các quỹ đất mới cho Công ty và mua bán dự án.

(3) Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 23/2019/IDJ/NQ-HĐQT ngày 30/8/2019 kèm phương án phát hành; mã trái phiếu Ibond_2019.03.10, loại trái phiếu doanh nghiệp không có tài sản đảm bảo và Chủ sở hữu trái phiếu có quyền bán lại cho Công ty tại bất kỳ thời điểm nào sau 03 tháng năm giữ; mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu; giá bán 100% mệnh giá; tổng trái phiếu chào bán 100.000 trái phiếu (tương đương 10.000.000.000 đồng); số đợt phát hành: 01 đợt; ngày phát hành 28/11/2019, thời gian phát hành trái phiếu không quá 90 ngày; thời gian đáo hạn 03 năm; lãi suất 13%/năm; kỳ hạn trả lãi 3 tháng/1 lần; tiền gốc được trả 01 lần vào ngày trái phiếu đáo hạn. Mục đích phát hành: Bổ sung nguồn vốn lưu động tại các dự án phát triển Bất động sản, cụ thể dự án APEC Manadala Wyndham Mũi Né, đầu tư vào các dự án trọng điểm của Công ty, cung cấp nguồn vốn để thực hiện việc đấu giá, phát triển các quỹ đất mới cho Công ty và mua bán dự án.

(4) Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 25/2019/IDJ/NQ-HĐQT ngày 06/9/2019 kèm phương án phát hành; mã trái phiếu Ibond_2019.08.50, loại trái phiếu doanh nghiệp không có tài sản đảm bảo và Công ty có quyền mua lại Trái phiếu tại bất kỳ thời điểm nào trong năm hạn Trái phiếu bằng văn bản thông báo đến Chủ sở hữu trái phiếu; mệnh giá 1.000.000 đồng/trái phiếu; giá bán 100% mệnh giá; tổng trái phiếu chào bán 50.000 trái phiếu (tương đương 50.000.000.000 đồng); số đợt phát hành: 01 đợt; ngày phát hành 03/12/2019, thời gian phát hành trái phiếu không quá 90 ngày; thời gian đáo hạn 02 năm; lãi suất 12%/năm; tiền gốc và lãi được trả 01 lần vào ngày trái phiếu đáo hạn. Mục đích phát hành: Bổ sung nguồn vốn lưu động tại các dự án phát triển Bất động sản, cụ thể dự án APEC Manadala Wyndham Mũi Né, đầu tư vào các dự án trọng điểm của Công ty, cung cấp nguồn vốn để thực hiện việc đấu giá, phát triển các quỹ đất mới cho Công ty và mua bán dự án.

12/12/2019

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.22 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2018	326.000.000.000	1.523.000.000	(57.320.214.729)	17.312.916	270.220.098.187
Lãi (lỗ) trong năm	-	-	51.693.055.163	(495.090)	51.692.560.073
Giảm khác	-	-	(72.379.946)	-	(72.379.946)
Số dư tại 31/12/2018	326.000.000.000	1.523.000.000	(5.699.539.512)	16.817.826	321.840.278.314
Số dư tại 01/01/2019	326.000.000.000	1.523.000.000	(5.699.539.512)	16.817.826	321.840.278.314
Lãi (lỗ) trong năm	-	-	29.154.863.763	(71.813.320)	29.083.050.443
Tăng do hợp nhất	-	-	-	2.973.464.420	2.973.464.420
Giảm khác	-	-	(341.333.317)	-	(341.333.317)
Số dư tại 31/12/2019	326.000.000.000	1.523.000.000	23.113.990.934	2.918.468.926	353.555.459.860

b. Các giao dịch về vốn với 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 tại ngày 01 tháng 01	326.000.000.000	326.000.000.000
------------------------------	-----------------	-----------------

Vốn góp tăng trong năm	-	-
------------------------	---	---

Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	326.000.000.000	326.000.000.000
------------------------------	-----------------	-----------------

Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
----------------------------------	---	---

5.22 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

c. Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	32.600.000	32.600.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	32.600.000	32.600.000
Cổ phiếu phổ thông	32.600.000	32.600.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.600.000	32.600.000
Cổ phiếu phổ thông	32.600.000	32.600.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu hoạt động cho thuê ngắn và dài hạn Trung tâm thương mại và Văn phòng, tầng hầm	20.091.042.387	25.449.635.531
Doanh thu in ấn	228.945.441	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	22.727.272.727
Doanh thu Hợp đồng xây dựng, kinh doanh BĐS	357.864.684.633	196.956.577.996
Tổng	378.184.672.461	245.133.486.254

5.24 Giá vốn hàng bán

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Giá vốn hoạt động cho thuê ngắn và dài hạn Trung tâm thương mại và Văn phòng	22.123.463.436	25.793.010.762
Giá vốn in ấn	393.377.430	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	868.334.367
Giá vốn hợp đồng xây dựng	311.980.316.961	157.542.998.380
Tổng	334.497.157.827	184.204.343.509

5.25 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.872.526.270	671.735.971
Lãi bán các khoản đầu tư	1.376.755.355	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	850.000	-
Tổng	3.250.131.625	671.735.971

5.26 Chi phí tài chính

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền vay	2.433.354.082	492.076.433
Chi phí hoạt động tài chính khác	-	51.451.092
Tổng	2.433.354.082	543.527.525

5.27 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí bán hàng	532.215.839	316.502.661
Chi phí dịch vụ mua ngoài	513.923.506	101.062.598
Chi phí bằng tiền khác	18.292.333	215.440.063
Chi phí quản lý	10.705.964.800	4.812.460.074
Chi phí nhân viên quản lý	5.298.751.953	1.685.639.761
Chi phí vật liệu quản lý	21.210.019	22.391.055
Chi phí đồ dùng văn phòng	16.021.023	27.600.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	368.846.968	364.040.760
Thuế phí và lệ phí	180.072.410	314.828.438
Chi phí dự phòng	2.466.338	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.448.458.142	892.351.319
Chi phí bằng tiền khác	1.300.153.596	334.775.891
Lợi thế thương mại	2.069.984.351	1.232.000.000
Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	(61.167.150)
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(61.167.150)
Tổng	11.238.180.639	5.128.962.735

5.28 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thu nhập khác		
Phạt trả chậm	439.943.752	22.814.401
Lãi thanh lý tài sản	742.991.296	-
Cho thuê biển quảng cáo	-	218.181.816
Thu nhập khác	210.087.890	1.337.055
Tổng	1.393.022.938	242.333.272
Chi phí khác		
Tiền chậm nộp, tiền phạt	28.468.843	228.457.875
Xử lý công nợ	-	352.853.182
Phạt thuế	153.614.538	292.943.446
Chi phí khác	688.242.149	4.108.967
Tổng	870.325.530	878.363.470
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	522.697.408	(636.030.198)

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

5.29 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.499.013.181	4.917.086.418
Tổng	7.499.013.181	4.917.086.418

5.30 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	29.083.050.443	51.692.560.073
Các khoản điều chỉnh		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	29.083.050.443	51.692.560.073
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	32.600.000	32.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	892,12	1.585,66

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	- Ông Nguyễn Hoàng Linh (Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty) đồng thời là thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương - Ông Nguyễn Đỗ Lăng (thành viên HĐQT) đồng thời là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương sở hữu 100% vốn
Công ty Cổ phần Đầu tư APEC Land Huế	Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương sở hữu 99,99% vốn
Công ty Cổ phần Đầu tư BG Group	Đồng Chủ tịch HĐQT

Số dư với các bên liên quan

Các khoản phải trả	Tính chất giao dịch	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>Người mua trả tiền trước</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương	Thi công	20.000.000.000	20.799.096.952
Công ty Cổ phần Đầu tư APEC Land Huế	Thi công	-	1.987.241.879
<i>Phải trả tiền vay</i>			
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương Bắc Ninh	Vay	45.000.000.000	-
Công ty Cổ phần In Thái Nguyên	Vay	-	-
Các khoản phải thu	Tính chất giao dịch	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty Cổ phần Quản lý tài sản IDJ Asset	Thuê tài sản, bán dụng cụ thanh lý	-	5.218.619.807
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Thi công	83.649.011.373	149.870.595.277
Công ty Cổ phần Đầu tư APEC Land Huế	Thi công	10.351.456.769	1.470.124.751
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	Thi công	76.201.570.051	-
Công ty Cổ phần Đầu tư BG Group	Phạt vi phạm	28.333.333	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan

Bán hàng	Tính chất giao dịch	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	Cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng	2.617.306.335	873.994.226
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Thi Công Thi Công Dịch vụ	295.994.247.329 23.919.480.249 -	- 195.985.463.338 22.727.272.727
Công ty Cổ phần Đầu tư APEC Land Huế	Thi công	38.021.732.454	23.698.387.385
Mua hàng	Tính chất giao dịch	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Dịch vụ	64.610.845	-
Giao dịch khác	Tính chất giao dịch	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	Đi vay Chi phí lãi Hợp tác đầu tư Phạt vi phạm	46.500.000.000 119.465.753 25.000.000.000 3.082.192	- - - -
Công ty TNHH Đầu tư Châu Á - Thái Bình Dương - Bắc Ninh	Đi vay Chi phí lãi Hợp tác đầu tư	89.965.810.664 603.917.808 85.000.000.000	- - -
Công ty Cổ phần Đầu tư BG Group	Phạt vi phạm	28.333.333	-
Giao dịch với các bên liên quan khác			
Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành	Lương và thù lao	881.505.777	599.767.232
Tổng		881.505.777	599.767.232

6.2 Báo cáo bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Một là cho thuê các gian hàng tại TTTM Grand Plaza và tại văn phòng Charmvit tại Hà Nội; hai là hoạt động xây dựng công trình nên Công ty lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho thuê, dịch vụ và Xây dựng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

6.2 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

Báo cáo kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

	Cho thuê VP, TTTM, dịch vụ khác	Xây dựng, Bất động sản	Khác	Tổng
DOANH THU				
Tổng doanh thu	48.176.908.258	196.956.577.996	-	245.133.486.254
Doanh thu	48.176.908.258	196.956.577.996	-	245.133.486.254
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG				
Kết quả bộ phận	18.176.428.381	39.413.579.616	-	57.590.007.997
Doanh thu tài chính (không thể phân bổ)	-	-	-	671.735.971
Chi phí tài chính (không thể phân bổ)	-	-	-	(543.527.525)
Chi phí bán hàng, quản lý không phân bổ	-	-	-	(1.789.827.987)
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD	-	-	-	681.258.035
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	(4.917.086.418)
Lợi nhuận trong năm				51.692.560.073

Báo cáo kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

	Cho thuê VP, TTTM, dịch vụ khác	Xây dựng, Bất động sản	Khác	Tổng
DOANH THU				
Tổng doanh thu	20.091.042.387	357.864.684.633	228.945.441	378.184.672.461
Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-	-
Doanh thu	20.091.042.387	357.864.684.633	228.945.441	378.184.672.461
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG				
Kết quả bộ phận	(2.032.421.049)	45.884.367.672	(164.431.989)	43.687.514.634
Doanh thu tài chính (không thể phân bổ)	-	-	-	3.250.131.625
Chi phí tài chính (không thể phân bổ)	-	-	-	359.900.596
Chi phí bán hàng, quản lý không phân bổ	-	-	-	(11.238.180.639)
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD	-	-	-	522.697.408
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	(7.499.013.181)
Lợi nhuận trong năm				29.083.050.443

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

6.2 Báo cáo bộ phận (Tiếp theo)

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 01 tháng 01 năm 2019 như sau:

	Cho thuê VP, TTTM, dịch vụ khác	Xây dựng, Bất động sản	Khác	Tổng
TÀI SẢN				
Tài sản cố định	-	-	19.013.152.585	19.013.152.585
Chi phí trả trước	6.855.018.191	-	400.305.997	7.255.324.188
Bất động sản đầu tư	120.615.743.511	-	-	120.615.743.511
Các khoản phải thu	55.519.742.566	132.238.131.028	824.634.087	188.582.507.681
Hàng tồn kho	-	14.376.242.463	132.496.217	14.508.738.680
Tài sản không thể phân bổ	-	-	-	87.243.187.138
Tổng tài sản				437.218.653.783
NỢ PHẢI TRẢ				
Các khoản phải trả	10.296.889.573	84.677.643.667	81.725.000	95.056.258.240
Nợ phải trả không thể phân bổ	-	-	-	20.322.117.229
Tổng nợ phải trả				115.378.375.469

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	Cho thuê VP, TTTM, dịch vụ khác	Xây dựng, Bất động sản	Khác	Tổng
TÀI SẢN				
Tài sản cố định	-	-	31.940.403.826	31.940.403.826
Chi phí trả trước	6.511.455.649	116.452.572.478	420.498.666	123.384.526.793
Bất động sản đầu tư	117.477.095.079	-	-	117.477.095.079
Các khoản phải thu	94.654.613.962	223.175.692.864	-	317.830.306.826
Hàng tồn kho	-	652.932.321.040	238.276.217	653.170.597.257
Tài sản không thể phân bổ	-	-	-	145.892.499.073
Tổng tài sản				1.389.695.428.854
NỢ PHẢI TRẢ				
Các khoản phải trả	1.887.970.080	767.222.662.533	-	769.110.632.613
Nợ phải trả không thể phân bổ	-	-	-	267.029.336.381
Tổng nợ phải trả				1.036.139.968.994

6.3 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

6.3.1 Các thay đổi về Ban điều hành:

- Thay đổi về Ban Quản trị và Ban Tổng Giám đốc: Như đã trình bày tại Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc
- Thay đổi người đại diện theo pháp luật theo ĐKKD thay đổi lần thứ 14 ngày 12/5/2020

6.3.2 Phát hành cổ phiếu

Theo Nghị quyết số 02/2020/NQ-ĐHĐCĐ, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên lần thứ 2 năm 2020 của Công ty cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam thông qua:

- Phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ từ 326.000.000.000 đồng lên 652.000.000.000 đồng
- Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động: Số lượng phát hành thêm tối đa 5% cổ phiếu đang lưu hành tại thời điểm thực hiện phương án. Thời gian thực hiện 2020-2021 giao cho HĐQT lựa chọn thời điểm thích hợp.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ IDJ VIỆT NAM
(IDJ INVESTMENT)**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Mẫu B 09-DN/HN

6.3.3 Phát hành trái phiếu

- Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 06/2020/IDJ/NQ-HĐQT ngày 19/02/2020 thông qua phương án phát hành trái phiếu Ibond_2020.02.10, Ibond_2020.12.10, Ibond_2020.13.10. Ngày phát hành 05/3/2020. Tổng số trái phiếu chào bán 100.000 trái phiếu, mệnh giá 100.000đ/trái phiếu.
- Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 21/2020/IDJ/NQ-HĐQT ngày 01/07/2020 kèm phương án phát hành; mã trái phiếu Ibond_2020.06.10, Ibond_2020.07.10, Ibond_2020.08.10, Ibond_2020.09.10, Ibond_2020.10.10. Ngày phát hành 16/7/2020. Tổng số trái phiếu chào bán 100.000 trái phiếu, mệnh giá 100.000đ/trái phiếu.

Trái phiếu là trái phiếu doanh nghiệp không có tài sản đảm bảo và chủ sở hữu trái phiếu có quyền bán lại cho Công ty tại bất kỳ thời điểm nào sau 03 tháng nắm giữ; Giá bán 100% mệnh giá; lãi suất 13%/năm; kỳ hạn trả lãi 3 tháng/1 lần. Mục đích phát hành: Bổ sung nguồn vốn lưu động tại các dự án phát triển Bất động sản.

6.4 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM, một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018 được trình bày lại như sau

STT	Chỉ tiêu	31/12/2018 VND	01/01/2019 VND	Chênh lệch VND
1	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(5.699.539.512)	(5.699.539.512)	-
2	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	(59.067.194.675)	(57.392.594.675)	1.674.600.000
3	LNST chưa phân phối kỳ này	53.367.655.163	51.693.055.163	(1.674.600.000)

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Người lập

Lá Thị Quy

Kế toán trưởng

Lá Thị Quy

Người đại diện theo pháp luật



Hán Kông Khanh