



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC**

*Thành viên của PrimeGlobal*

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG  
HÒA CẨM – INTIMEX**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

**Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020**



**CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG  
HÒA CẨM - INTIMEX**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 37

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cẩm - Intimex công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 đã được soát xét.

### Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cẩm - Intimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 4700/QĐ-UB ngày 05/12/2001 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070008 (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000362102) ngày 24/12/2001 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ khi thành lập đến nay Công ty đã 16 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/05/2018), Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là HCC. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 24/12/2007.

*Vốn điều lệ: 65.185.860.000 đồng*

*Vốn góp thực tế đến 30/06/2020: 65.185.860.000 đồng*

### Trụ sở chính

- Địa chỉ: Lô B6-5 Khu công nghiệp Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.6335999
- Fax : (84) 0235.2220009
- Website: betonghoacam.com.vn

### Chi nhánh tại Đà Nẵng

- Địa chỉ: 53 Trường Sơn, Phường Hoà Thọ Tây, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236.3670000 – 3675155
- Fax: (84) 0236.3672516

### Nhà máy sản xuất Bê tông tại Khu Kinh tế mở Chu Lai

- Địa chỉ: Xã Tam Nghĩa, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3853522

### Chi nhánh Công ty CP Bê tông Hoà Cẩm - Intimex – Xí nghiệp Xây dựng Đại Giang

- Địa chỉ: Đường Phan Bội Châu, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3852811

### Nhà máy Bê tông Tam Kỳ

- Địa chỉ: Lô B6-5, Khu công nghiệp Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.2200999

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

### **Nhà máy Bê tông Bình Dương**

- Địa chỉ: Thôn 1, Bình Dương, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0126.8402767

### **Nhà máy Bê tông Dung Quất – Quảng Ngãi**

- Địa chỉ: Phân KCN Sài Gòn – Dung Quất, Xã Bình Thạnh, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi
- Điện thoại: (84) 0255.2235888

### **Ngành nghề kinh doanh chính**

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: sản xuất bê tông thương phẩm;
- Cát tạo dáng và hoàn thiện đá. Chi tiết: chế biến đá xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, xây lắp đường dây và lưới điện đến 35KV;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh nhà đất;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: bán buôn rượu, bia, nước giải khát;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị vận tải, thiết bị, phụ tùng máy bơm bê tông, thiết bị điện công nghiệp, gia dụng, công nghệ thông tin, thiết bị văn phòng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

### **Nhân sự**

Tổng số công nhân viên hiện có đến ngày 30/06/2020 là 211 người. Trong đó cán bộ quản lý là 15 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

### **Hội đồng quản trị**

- |                    |          |                              |
|--------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Đỗ Hà Nam    | Chủ tịch | Tái bổ nhiệm ngày 30/05/2020 |
| • Ông Ngô Văn Long | Ủy viên  | Tái bổ nhiệm ngày 30/05/2020 |
| • Ông Ngô Xuân Nam | Ủy viên  | Tái bổ nhiệm ngày 30/05/2020 |

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

### **Ban Kiểm soát**

- |                            |            |  |
|----------------------------|------------|--|
| • Bà Phan Hồng Huệ         | Trưởng ban | Tái bổ nhiệm ngày 30/05/2020                           |
| • Ông Phạm Vũ Trường Giang | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 30/05/2020                           |
| • Ông Phạm Văn Dữ          | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18/04/2015<br>Miễn nhiệm ngày 30/05/2020 |
| • Ông Lê Thái Nguyên       | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/05/2020                               |

### **Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

- |                          |                   |                              |
|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Ngô Văn Long       | Tổng Giám đốc     | Bổ nhiệm lại ngày 25/12/2009 |
| • Ông Phạm Văn Dữ        | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 02/05/2017     |
| • Ông Nguyễn Văn Dũng    | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/02/2020     |
| • Bà Nguyễn Thị Ngọc Anh | Kế toán trưởng    | Bổ nhiệm lại ngày 25/12/2009 |

### **Kiểm toán độc lập**

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- 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 kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên nguyên tắc hoạt động liên tục;
- 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 giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc

Ngô Văn Long

Quảng Nam, ngày 10 tháng 08 năm 2020



## CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 914/BCSX-AAC

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

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cầm - Intimex

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ lập ngày 27/07/2020 của Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cầm - Intimex (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 37 gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020.

#### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

#### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

#### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, 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 giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC



**Trần Thị Phương Lan** - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKKH kiểm toán: 0396-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020

■ Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh:

47 - 49 Hoàng Sa (Tầng 4, Tòa nhà Hoàng Đan), Quận 1, TP. Hồ Chí Minh  
Tel: +84 (28) 3910 2235; Fax: +84 (28) 3910 2349

■ Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 09 phố Duy Tân, (Tầng 6, Tòa nhà Việt Á), Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
Tel: +84 (24) 3224 2403; Fax: +84 (24) 3224 2402

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B 01 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>67.868.273.529</b>	<b>91.686.473.646</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>769.881.635</b>	<b>574.114.387</b>
1. Tiền	111	5	769.881.635	574.114.387
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>60.772.375.434</b>	<b>85.077.363.125</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	75.667.913.808	103.149.371.022
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	163.957.660	371.982.660
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.870.707.709	1.856.308.148
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(17.134.000.615)	(20.504.095.577)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	10	203.796.872	203.796.872
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>5.916.633.707</b>	<b>5.897.566.795</b>
1. Hàng tồn kho	141		5.916.633.707	5.897.566.795
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>409.382.753</b>	<b>137.429.339</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	409.382.753	95.324.509
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	-	42.104.830
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>78.739.733.374</b>	<b>84.618.210.032</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>66.218.034.569</b>	<b>71.581.995.835</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	65.383.579.382	71.405.866.803
- Nguyên giá	222		158.256.134.889	158.132.202.698
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(92.872.555.507)	(86.726.335.895)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	834.455.187	176.129.032
- Nguyên giá	228		945.727.273	245.727.273
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(111.272.086)	(69.598.241)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>350.000.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	-	350.000.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5.319.660.000</b>	<b>5.319.660.000</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	16	5.319.660.000	5.319.660.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.202.038.805</b>	<b>7.366.554.197</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	7.123.130.979	7.287.646.371
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	17	78.907.826	78.907.826
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>146.608.006.903</b>	<b>176.304.683.678</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
 Ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>61.631.229.844</b>	<b>91.524.217.156</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>57.042.479.844</b>	<b>84.569.467.156</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	32.089.514.478	50.032.283.502
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	374.019.709	251.311.209
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	603.249.094	565.334.725
4. Phải trả người lao động	314		918.023.874	4.772.494.842
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	35.785.206	44.410.046
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	435.073.822	675.139.727
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23a	22.330.478.701	28.413.018.715
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		256.334.960	(184.525.610)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.588.750.000</b>	<b>6.954.750.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23b	4.588.750.000	6.954.750.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>84.976.777.059</b>	<b>84.780.466.522</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>84.976.777.059</b>	<b>84.780.466.522</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	65.185.860.000	65.185.860.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		65.185.860.000	65.185.860.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Cổ phiếu quỹ	415	24	(390.000)	(390.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	6.473.481.001	6.473.481.001
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24	13.317.826.058	13.121.515.521
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.522.754.951	391.485.994
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		795.071.107	12.730.029.527
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>146.608.006.903</b>	<b>176.304.683.678</b>

**Tổng Giám đốc**  
  
 Ngô Văn Long

**Kế toán trưởng**



Nguyễn Thị Ngọc Anh

**Người lập biểu**



Nguyễn Thị Ngọc Anh

Quảng Nam, ngày 27 tháng 07 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 02 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	26	98.734.306.528	171.909.901.607
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		98.734.306.528	171.909.901.607
4. Giá vốn hàng bán	11	27	91.168.791.040	156.421.091.736
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>7.565.515.488</b>	<b>15.488.809.871</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	2.312.248	3.807.733
7. Chi phí tài chính	22	29	1.660.986.059	2.409.957.842
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.660.986.059	2.409.957.842
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	4.788.383.961	4.975.031.770
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>1.118.457.716</b>	<b>8.107.627.992</b>
11. Thu nhập khác	31	31	10.000.000	263.636.364
12. Chi phí khác	32	32	186.710.877	264.724.113
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(176.710.877)</b>	<b>(1.087.749)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>941.746.839</b>	<b>8.106.540.243</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	146.675.732	1.353.814.377
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	17	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>795.071.107</b>	<b>6.752.725.866</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	122	987
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	122	987

**Tổng Giám đốc**  
  
**Ngô Văn Long**

Quảng Nam, ngày 27 tháng 07 năm 2020

**Kế toán trưởng**

  
**Nguyễn Thị Ngọc Anh**

**Người lập biểu**

  
**Nguyễn Thị Ngọc Anh**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 03 - DN

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		120.625.824.035	168.324.798.639
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(101.372.114.627)	(134.249.399.880)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(12.022.928.891)	(12.175.886.580)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	21; 29	(1.669.610.899)	(2.447.601.270)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	20	(5.495.035)	(605.357.726)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.880.621.797	17.337.084.318
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5.545.807.366)	(6.749.591.842)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>9.890.489.014</b>	<b>29.434.045.659</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(1.248.494.000)	(6.200.589.199)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	28	2.312.248	1.484.685.733
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1.246.181.752)</b>	<b>(4.715.903.466)</b>
<b>1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	23	96.632.988.499	108.755.127.460
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	23	(105.081.528.513)	(134.038.430.029)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(8.448.540.014)</b>	<b>(25.283.302.569)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>195.767.248</b>	<b>(565.160.376)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		574.114.387	2.342.776.890
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>769.881.635</b>	<b>1.777.616.514</b>



Tổng Giám đốc

Ngô Văn Long

Quảng Nam, ngày 27 tháng 07 năm 2020

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Anh

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc Anh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành  
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Bê tông Hòa Cầm - Intimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 4700/QĐ-UB ngày 05/12/2001 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070008 (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000362102) ngày 24/12/2001 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ khi thành lập đến nay Công ty đã 16 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/05/2018), Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là HCC. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 24/12/2007.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất bê tông, xây dựng công trình.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: sản xuất bê tông thương phẩm;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá. Chi tiết: chế biến đá xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, xây lắp đường dây và lưới điện đến 35KV;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh nhà đất;
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: bán buôn rượu, bia, nước giải khát;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị vận tải, thiết bị, phụ tùng máy bơm bê tông, thiết bị điện công nghiệp, gia dụng, công nghệ thông tin, thiết bị văn phòng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan.

#### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty liên kết: Công ty Cổ phần Chu Lai, tỷ lệ góp vốn 49,09%.

Công ty có 6 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán báo số, gồm:

*Chi nhánh tại Đà Nẵng*

- Địa chỉ: 53 Trường Sơn, Phường Hoà Thọ Tây, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236.3670000 – 3675155
- Fax: (84) 0236.3672516

*Nhà máy sản xuất Bê tông tại Khu Kinh tế mở Chu Lai*

- Địa chỉ: Xã Tam Nghĩa, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3853522

*Chi nhánh Công ty CP Bê tông Hoà Cẩm - Intimex – Xí nghiệp Xây dựng Đại Giang*

- Địa chỉ: Đường Phan Bội Châu, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.3852811

*Nhà máy Bê tông Tam Kỳ*

- Địa chỉ: Lô B6-5, Khu công nghiệp Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0235.2200999

*Nhà máy Bê tông Bình Dương*

- Địa chỉ: Thôn 1, Xã Bình Dương, Huyện Thăng Bình, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 01268 402 767

*Nhà máy Bê tông Dung Quất – Quảng Ngãi*

- Địa chỉ: Phân KCN Sài Gòn – Dung Quất, Xã Bình Thạnh, Huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi
- Điện thoại: (84) 0255.2235888

### 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Riêng Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc vào ngày 30/06/2020).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### **4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

#### **4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### **4.2 Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

#### **4.3 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: Bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

Hàng tồn kho được kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

#### **4.4 Tài sản cố định hữu hình**

##### **Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

### **Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 20
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

### **4.5 Tài sản cố định vô hình**

#### **Nguyên giá**

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Khấu hao**

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	5 - 8

### **4.6 Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

#### **Dự phòng**

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

### **4.7 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.8 Thuế TNDN hoãn lại**

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời ngoại trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn 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, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán sao cho đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ nếu khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế và chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến cùng một đối tượng nộp thuế và được quyết toán với cùng một cơ quan thuế.

### **4.9 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### **4.10 Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

#### *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### **4.12 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### *Cổ phiếu quỹ*

Cổ phiếu quỹ là khoản tiền phải trả để mua lại cổ phiếu do Công ty đã phát hành và các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua lại này.

#### *Phân phối lợi nhuận*

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức cho cổ đông vốn không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

### **4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác**

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### **4.14 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

### **4.15 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay và dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

### **4.16 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

### **4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

### **4.18 Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

##### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi, phải thu khách hàng và phải thu khác.

##### *Nợ phải trả tài chính*

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

#### **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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng:
  - ✓ Hoạt động bán bê tông thương phẩm và xây lắp: Áp dụng mức thuế suất 10%.
  - ✓ Các hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
  - ✓ Đối với thu nhập từ Dự án Nhà máy sản xuất bê tông thương phẩm (Nhà máy Bê tông Tam Kỳ): Được miễn thuế trong 2 năm đầu tiên, giảm 50% số thuế phải nộp trong 4 năm tiếp theo kể từ khi phát sinh thu nhập chịu thuế. Năm 2018 là năm đầu tiên phát sinh thu nhập chịu thuế.  
(Ưu đãi trên được xác định theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 5835304205 ngày 18/01/2017 do Ban quản lý các Khu công nghiệp Quảng Nam cấp).
  - ✓ Đối với thu nhập từ Dự án Nhà máy sản xuất bê tông thương phẩm (Nhà máy Bê tông Dung Quất): Được miễn thuế trong 4 năm đầu tiên, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi phát sinh thu nhập chịu thuế; Thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm được tính liên tục từ năm đầu tiên dự án phát sinh doanh thu. Năm 2019 là năm đầu tiên phát sinh doanh thu và thu nhập chịu thuế.  
(Ưu đãi trên được xác định theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 7238180205 ngày 23/11/2017 do Ban quản lý các Khu kinh tế Dung Quất và các KCN Quảng Ngãi cấp).
  - ✓ Đối với thu nhập từ hoạt động khác và từ dự án của các nhà máy còn lại: Áp dụng thuế suất 20%
- Các loại thuế khác nộp theo quy định hiện hành.

### 4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

## 5. Tiền

	30/06/2020	01/01/2020
Tiền mặt	118.832.186	75.757.237
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	651.049.449	498.357.150
<b>Cộng</b>	<b>769.881.635</b>	<b>574.114.387</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2020	01/01/2020
Công TNHH Xây Dựng Kim Quy	3.740.004.000	5.359.683.147
Công ty CP Kỹ Thuật Xây dựng Công nghiệp Việt Thành	2.910.269.996	4.066.854.999
Công ty CP Xây Dựng Số 1	550.895.000	2.738.353.000
Công ty TNHH Công trình kiến trúc Thứ Năm	5.206.325.000	5.206.325.000
Công ty CP Xây Dựng Cotecons (Nam Hội An)	5.104.307.500	6.508.975.500
Các đối tượng khác	58.156.112.312	79.269.179.376
<b>Cộng</b>	<b>75.667.913.808</b>	<b>103.149.371.022</b>

### 7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP Phần mềm Bravo	143.037.660	143.037.660
Công ty Sài Gòn Công Nghệ Xanh	-	210.000.000
Các đối tượng khác	20.920.000	18.945.000
<b>Cộng</b>	<b>163.957.660</b>	<b>371.982.660</b>

### 8. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	61.975.467	-	67.596.202	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	1.616.000	-	-	-
Cổ tức được chia	1.480.878.000	-	1.480.878.000	-
Ký cược, ký quỹ	154.500.000	-	154.500.000	-
Phải thu khác	171.738.242	-	153.333.946	-
<b>Cộng</b>	<b>1.870.707.709</b>	<b>-</b>	<b>1.856.308.148</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
 (Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	30/06/2020	01/01/2020
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	17.134.000.615	20.504.095.577
- Từ 3 năm trở lên	13.815.524.648	13.219.635.652
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	554.302.634	5.677.562.325
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	2.751.151.833	1.557.902.500
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	13.021.500	48.995.100
<b>Cộng</b>	<b><u>17.134.000.615</u></b>	<b><u>20.504.095.577</u></b>

**Trong đó: Nợ xấu**

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
<b>Phải thu khách hàng</b>				
Công ty CP Thống Nhất 508	1.892.850.000		- >3 năm	DN đang hoạt động, đã khởi kiện
Công ty CP Đầu tư XD Tâm Thành	2.656.916.000		- >3 năm	DN đang hoạt động, đã khởi kiện
Xí Nghiệp Cầu 17 - Công ty CP XDCT 1 (Cầu chui)	2.274.640.000	1.137.320.000	1-2 năm	DN đang hoạt động
Các đối tượng khác	20.430.373.906	8.983.459.291		
<b>Cộng</b>	<b><u>27.254.779.906</u></b>	<b><u>10.120.779.291</u></b>		

(\*) Công ty xác định giá trị có thể thu hồi là giá trị còn lại sau khi lấy giá gốc trừ đi mức dự phòng cần trích theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

**10. Tài sản thiếu chờ xử lý**

	30/06/2020	01/01/2020
Chênh lệch đối chiếu công nợ	203.796.872	203.796.872
<b>Cộng</b>	<b><u>203.796.872</u></b>	<b><u>203.796.872</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**11. Hàng tồn kho**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	5.209.450.776	-	5.188.263.998	-
Công cụ, dụng cụ	105.874.177	-	107.994.043	-
Chi phí SX, KD dở dang	601.308.754	-	601.308.754	-
<b>Cộng</b>	<b>5.916.633.707</b>	<b>-</b>	<b>5.897.566.795</b>	<b>-</b>

Không có hàng tồn kho dùng để cầm cố, thế chấp cho các khoản vay tại thời điểm 30/06/2020.

**12. Chi phí trả trước**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2020	01/01/2020
Phí sửa chữa trạm trộn, xe bơm	234.908.585	-
Phí quản lý đường bộ	149.674.166	95.324.509
Các khoản khác	24.800.002	-
<b>Cộng</b>	<b>409.382.753</b>	<b>95.324.509</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2020	01/01/2020
Chi phí thuê đất Nhà máy Tam Kỳ (*)	4.026.587.934	4.069.884.576
Chi phí thuê đất Nhà máy Dung Quất - Quảng Ngãi (**)	2.941.836.731	2.973.469.385
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	47.625.501
Chi phí đèn bù, san lấp mặt bằng, sửa chữa nền đường	69.799.747	95.280.997
Phí quản lý đường bộ	12.299.164	30.653.243
Các khoản khác	72.607.403	70.732.669
<b>Cộng</b>	<b>7.123.130.979</b>	<b>7.287.646.371</b>

(\*) Theo hợp đồng thuê đất số 161/HĐTD ngày 22/06/2017 với Sở Tài nguyên và Môi trường Tỉnh Quảng Nam, Công ty thuê 15.000 m<sup>2</sup> đất tại Lô B6-5, KCN Thuận Yên, Phường Hòa Thuận, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam. Thời hạn thuê đất là 49 năm 8 tháng (kể từ ngày 15/5/2017 đến ngày 18/01/2067) để xây dựng nhà máy sản xuất bê tông thương phẩm. Theo đó, Công ty phân bổ tiền thuê đất vào chi phí trong thời gian 49 năm 8 tháng.

(\*\*) Đây là tiền thuê lại đất có hạ tầng trong phân khu công nghiệp Sài Gòn – Dung Quất theo Hợp đồng số 03/2018/HĐTLĐ ngày 02/01/2018. Thời hạn thuê lại đất từ ngày 23/11/2017 đến ngày 30/12/2054. Công ty phân bổ tiền thuê đất vào chi phí theo thời gian thuê.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
 (Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**13. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	26.067.267.193	28.190.104.031	103.448.479.013	426.352.461	158.132.202.698
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-
Đ/tư XDCB h/thành	123.932.191	-	-	-	123.932.191
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>26.191.199.384</b>	<b>28.190.104.031</b>	<b>103.448.479.013</b>	<b>426.352.461</b>	<b>158.256.134.889</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	10.541.679.077	17.667.410.891	58.122.585.813	394.660.114	86.726.335.895
Khấu hao trong kỳ	798.135.629	945.510.729	4.378.214.670	24.358.584	6.146.219.612
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11.339.814.706</b>	<b>18.612.921.620</b>	<b>62.500.800.483</b>	<b>419.018.698</b>	<b>92.872.555.507</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	10.801.540.531	6.916.088.838	53.443.158.098	105.067.204	71.405.866.803
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>14.851.384.678</b>	<b>9.577.182.411</b>	<b>40.947.678.530</b>	<b>7.333.763</b>	<b>65.383.579.382</b>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020 là 44.592.098.219 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 30/06/2020 là 44.933.683.372 đồng.

**14. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	245.727.273	245.727.273
Mua trong kỳ	700.000.000	700.000.000
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>945.727.273</b>	<b>945.727.273</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu kỳ	69.598.241	69.598.241
Khấu hao trong kỳ	41.673.845	41.673.845
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>111.272.086</b>	<b>111.272.086</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	-	176.129.032
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>834.455.187</b>	<b>834.455.187</b>

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020 là 65.727.273 đồng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2020	01/01/2020
Phần mềm sản xuất	-	350.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>350.000.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 16. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Tình hình hoạt động	30/06/2020			01/01/2020			
	Tỷ lệ vốn	Số lượng Cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Đầu tư góp vốn vào Công ty Liên doanh, liên kết							
- Công ty Cổ Phần Chu Lai	Đang hoạt động	49,09%	493.626	5.319.660.000	-	5.319.660.000	-
<b>Cộng</b>			<b>5.319.660.000</b>	<b>-</b>	<b>5.319.660.000</b>	<b>-</b>	

Công ty Cổ Phần Chu Lai hoạt động kinh doanh có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn nên khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc và không trích lập dự phòng. Cổ phiếu của Công ty nhận đầu tư chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Do đó, Công ty không có cơ sở xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 17. Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	30/06/2020	01/01/2020
Tài sản thuế hoãn lại liên quan đến khoản phân bổ chi phí	78.907.826	78.907.826
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>78.907.826</b>	<b>78.907.826</b>

### 18. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH MTV Giang Phú Thành	2.493.648.581	3.855.739.970
Công ty TNHH Duy Thịnh	6.006.191.800	11.834.244.000
Công ty TNHH Khởi Phát Lộc	8.096.170.900	12.512.274.000
Công ty TNHH Thịnh Phú Cường	6.699.223.000	4.346.969.800
Các đối tượng khác	8.794.280.197	17.483.055.732
<b>Cộng</b>	<b>32.089.514.478</b>	<b>50.032.283.502</b>

**Trong đó:** Phải trả người bán là các bên liên quan

	30/06/2020	01/01/2020	
Công ty Cổ phần Chu Lai	Phải trả người bán	651.000.000	3.360.811.340
<b>Cộng</b>	<b>651.000.000</b>	<b>3.360.811.340</b>	

### 19. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Xây Lắp Hoàng Trần	37.072.500	-
Xí nghiệp Cầu 17 - Tổng Công ty Xây dựng công trình Giao Thông 1	226.390.000	-
Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Sông Hàn	-	76.200.000
Xí nghiệp 54 - Công ty CP Xây lắp Thành An 96	-	38.947.000
Các đối tượng khác	110.557.209	136.164.209
<b>Cộng</b>	<b>374.019.709</b>	<b>251.311.209</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**20. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	506.946.252	2.383.558.725	2.486.327.740	-	404.177.237
Thuế thu nhập doanh nghiệp	42.104.830	-	146.675.732	5.495.035	-	99.075.867
Thuế thu nhập cá nhân	-	57.568.913	126.928.302	84.916.345	-	99.580.870
Thuế tài nguyên	-	819.560	8.648.840	9.053.280	-	415.120
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	214.385.509	214.385.509	-	-
Các loại thuế khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>42.104.830</b>	<b>565.334.725</b>	<b>2.885.197.108</b>	<b>2.805.177.909</b>	<b>-</b>	<b>603.249.094</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**21. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	30/06/2020	01/01/2020
Lãi vay phải trả	35.785.206	44.410.046
<b>Cộng</b>	<b>35.785.206</b>	<b>44.410.046</b>

**22. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2020	01/01/2020
Kinh phí công đoàn	141.745.520	135.295.520
Thù lao HĐQT, BKS	204.000.000	442.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	89.328.302	97.844.207
<b>Cộng</b>	<b>435.073.822</b>	<b>675.139.727</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**23. Vay và nợ thuê tài chính**

**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>23.181.018.715</b>	<b>96.632.988.499</b>	<b>102.465.528.513</b>	<b>17.348.478.701</b>
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - CN Đà Nẵng	-	62.703.637.112	53.675.269.048	9.028.368.064
- Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng	23.181.018.715	33.929.351.387	48.790.259.465	8.320.110.637
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>5.232.000.000</b>	<b>2.366.000.000</b>	<b>2.616.000.000</b>	<b>4.982.000.000</b>
- Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng	4.332.000.000	1.916.000.000	2.166.000.000	4.082.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đà Nẵng	900.000.000	450.000.000	450.000.000	900.000.000
<b>Cộng</b>	<b>28.413.018.715</b>	<b>98.998.988.499</b>	<b>105.081.528.513</b>	<b>22.330.478.701</b>

**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng (i)	10.836.750.000	-	2.166.000.000	8.670.750.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đà Nẵng (ii)	1.350.000.000	-	450.000.000	900.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.186.750.000</b>	<b>-</b>	<b>2.616.000.000</b>	<b>9.570.750.000</b>
<b>Trong đó</b>				
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm:	5.232.000.000			4.982.000.000
- Ngân hàng Ngoại thương VN - CN Đà Nẵng	4.332.000.000			4.082.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Đà Nẵng	900.000.000			900.000.000
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>6.954.750.000</b>			<b>4.588.750.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

(i) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đà Nẵng theo các Hợp đồng sau:

- Hợp đồng vay số 16/2018/VCB-KHDN ngày 09/02/2018, số tiền vay: 3.000.000.000 đồng, mục đích vay mua 4 xe trộn bê tông nhãn hiệu CNHTC phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn vay 36 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 8,6% cố định trong thời hạn 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 2 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng vay số 38/2018/VCB-KHDN ngày 03/05/2018, số tiền vay: 3.000.000.000 đồng, mục đích vay mua 4 xe trộn bê tông nhãn hiệu CNHTC phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn vay 48 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 9,4% cố định trong thời hạn 3 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 3 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng vay số 41/2018/VCB-KHDN ngày 03/05/2018, số tiền vay: 1.500.000.000 đồng, mục đích vay mua 1 xe bơm bê tông nhãn hiệu Dongfeng phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn vay 48 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 9,4% cố định trong thời hạn 3 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 3 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng vay số 66/2018/VCB-KHDN ngày 09/07/2018, số tiền vay: 1.900.000.000 đồng, mục đích vay đầu tư trạm trộn bê tông đã qua sử dụng Model DAINAM- SHBW120.BTQ. Thời hạn vay 48 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 8,7% cố định trong thời hạn 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 2 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng vay số 93/2018/VCB-KHDN ngày 12/10/2018, số tiền vay: 2.200.000.000 đồng, mục đích vay đầu tư 3 xe trộn bê tông nhãn hiệu CNHTC mới 100%. Thời hạn vay 36 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 8,7% cố định trong thời hạn 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 2 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Hợp đồng vay số 125/2018/VCB-KHDN ngày 13/12/2018, số tiền vay: 5.000.000.000 đồng, mục đích vay đầu tư 1 xe trộn bê tông nhãn hiệu Sany mới 100%. Thời hạn vay 60 tháng, lãi suất áp dụng tại thời điểm vay là 9,8% cố định trong thời hạn 2 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau thời hạn 2 năm áp dụng lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.

(ii) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong – CN Đà Nẵng theo Hợp đồng vay số 130/2017/HDTD/BDN/01 ngày 24/05/2017, số tiền vay: 3.600.000.000 đồng, mục đích vay mua 1 xe bơm cần XCMG hiệu Isuzu. Thời hạn vay 48 tháng, lãi suất được quy định tại từng văn bản nhận nợ, tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
 (Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**24. Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2019	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	20.093.417.594
Tăng trong năm	-	-	-	12.730.029.527
Giảm trong năm	-	-	-	19.701.931.600
Số dư tại 31/12/2019	<u>65.185.860.000</u>	<u>(390.000)</u>	<u>6.473.481.001</u>	<u>13.121.515.521</u>
Số dư tại 01/01/2020	65.185.860.000	(390.000)	6.473.481.001	13.121.515.521
Tăng trong kỳ	-	-	-	795.071.107
Giảm trong kỳ	-	-	-	598.760.570
Số dư tại 30/06/2020	<u>65.185.860.000</u>	<u>(390.000)</u>	<u>6.473.481.001</u>	<u>13.317.826.058</u>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty Cổ phần Tập đoàn Intimex	33.559.740.000	33.559.740.000
Vốn góp của các cổ đông khác	31.625.730.000	31.625.730.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	390.000	390.000
<b>Cộng</b>	<u>65.185.860.000</u>	<u>65.185.860.000</u>

**c. Cổ phiếu**

	30/06/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.518.586	6.518.586
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.518.586	6.518.586
- Cổ phiếu phổ thông	6.518.586	6.518.586
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	39	39
- Cổ phiếu phổ thông	39	39
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.518.547	6.518.547
- Cổ phiếu phổ thông	6.518.547	6.518.547
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận-năm trước chuyển sang	13.121.515.521	20.093.417.594
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp năm này	795.071.107	12.730.029.527
Phân phối lợi nhuận	598.760.570	19.701.931.600
Phân phối lợi nhuận năm trước	598.760.570	19.701.931.600
- Chia cổ tức	-	18.251.931.600
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	598.760.570	1.450.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>13.317.826.058</b>	<b>13.121.515.521</b>

Công ty phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 số 21/NQ-ĐHĐCĐ-HCC ngày 30/5/2020.

### e. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 ngày 30/05/2020 đã phê duyệt mức cổ tức năm 2019 là 19% và sẽ được chi trả bằng tiền. Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty chưa chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 25. Tài khoản ngoài bảng

	30/06/2020
<u>Nợ khó đòi đã xử lý</u>	<u>VND</u>
Công ty CP Viễn Thông Hà Nội	37 380 000
Công ty CP Xây Dựng Quảng Nam Đà Nẵng	2 067 817 837
XNXD Số 6 - Công ty XD & PT Hạ Tầng Đà Nẵng	259 462 000
Công ty Cơ khí XDCT 623 (Cầu Thuận Phước)	51 892 000
Công ty CP Công trình Giao thông 68	47 240 000
Công ty Xây lắp 524	110 127 500
Công ty Cơ khí XDCT 623 (Cầu Vượt)	201 241 870
Công Ty TNHH Thanh Thu	412 383 500
Công ty TNHH MTV Đầu tư & Phát triển Kỳ Hà	59 374 000
Công ty CP XD Đồng Tâm Hà Nội	30 948 700
Công ty CP Cát Hải	1 157 048 500
Công ty TNHH XD & TVTK Tín Thuận	277 845 000
XN Xây lắp cơ điện lạnh Vinashine	30 980 000
Công ty CP XD Phú Tiên	147 867 800
Công ty CP Đầu tư XD Quảng Nam	317 515 000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư Thăng Long	134 946 000
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	59 588 000
Công ty TNHH Đầu tư XD & TM Đông Đô	20 750 000
Công ty TNHH XD Kỹ thuật Thương mại NDV	102 930 000
Công ty CP Xây dựng & Trang trí Nội Thất	185 310 500
<b>Cộng</b>	<b><u><u>5.712.648.207</u></u></b>

### 26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Doanh thu bán bê tông	98.734.306.528	171.909.901.607
<b>Cộng</b>	<b><u><u>98.734.306.528</u></u></b>	<b><u><u>171.909.901.607</u></u></b>

### 27. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Giá vốn bán bê tông	91.168.791.040	156.421.091.736
<b>Cộng</b>	<b><u><u>91.168.791.040</u></u></b>	<b><u><u>156.421.091.736</u></u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**28. Doanh thu hoạt động tài chính**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.312.248	3.807.733
<b>Cộng</b>	<b>2.312.248</b>	<b>3.807.733</b>

**29. Chi phí tài chính**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lãi tiền vay	1.660.986.059	2.409.957.842
<b>Cộng</b>	<b>1.660.986.059</b>	<b>2.409.957.842</b>

**30. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	14.978.543	98.523.999
Chi phí nhân viên quản lý	1.142.430.408	1.544.550.147
Chi phí khấu hao tài sản cố định	347.822.532	363.534.168
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.974.534	63.230.175
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	2.342.553.245	1.968.613.400
Các khoản khác	913.624.699	936.579.881
<b>Cộng</b>	<b>4.788.383.961</b>	<b>4.975.031.770</b>

**31. Thu nhập khác**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	-	263.636.364
Các khoản khác	10.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>10.000.000</b>	<b>263.636.364</b>

**32. Chi phí khác**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Thù lao HĐQT, BKS không tham gia điều hành trực tiếp	147.000.000	147.000.000
Chi phí khác	39.710.877	117.724.113
<b>Cộng</b>	<b>186.710.877</b>	<b>264.724.113</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>941.746.839</b>	<b>8.106.540.243</b>
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	264.197.455	324.448.691
Điều chỉnh tăng	264.197.455	324.448.691
+ Thù lao HĐQT không tham gia điều hành	147.000.000	147.000.000
+ Phạt vi phạm hành chính (giao thông, thuế)	-	117.724.113
+ Các khoản chi phí không hợp lý hợp lệ	117.197.455	59.724.578
Điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	1.205.944.294	8.430.988.934
Thu nhập từ hoạt động không được ưu đãi thuế	260.813.028	6.769.071.884
Thu nhập từ hoạt động ưu đãi thuế	945.131.266	1.661.917.050
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>146.675.732</b>	<b>1.353.814.377</b>
Từ hoạt động sản xuất Bê tông và hoạt động khác (20%)	52.162.605	1.353.814.377
Từ hoạt động Nhà máy Bê tông Tam Kỳ	94.513.127	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>146.675.732</b>	<b>1.353.814.377</b>

### 34. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	795.071.107	6.752.725.866
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(317.616.387)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	317.616.387
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	795.071.107	6.435.109.479
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	6.518.547	6.518.547
<b>Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>122</b>	<b>987</b>

- Chỉ tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu 6 tháng đầu năm 2020 được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi do Điều lệ và Đại hội đồng Cổ đông không quy định trích lập các quỹ này. Theo đó, chỉ tiêu này có thể thay đổi tùy thuộc vào quyết định sau này của Đại hội đồng Cổ đông.
- Quỹ khen thưởng phúc lợi điều chỉnh giảm 317.616.387 đồng khi tính lại chỉ tiêu “Lãi cơ bản trên cổ phiếu” 6 tháng đầu năm 2019 được xác định căn cứ vào tỷ lệ giữa lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 so với lợi nhuận sau thuế cả năm 2019 và Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế năm 2019 là 598.760.570 đồng theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2020.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 35. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	72.680.803.964	134.790.182.457
Chi phí nhân công	9.841.374.773	12.150.309.670
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.187.893.457	6.071.057.309
Chi phí dịch vụ mua ngoài	558.629.622	911.271.563
Chi phí khác bằng tiền	4.345.919.940	5.504.689.107
<b>Cộng</b>	<b>93.614.621.756</b>	<b>159.427.510.106</b>

### 36. Báo cáo bộ phận

#### a. Doanh thu

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Bê tông Chu Lai	4.245.729.547	17.770.589.583
Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Chi nhánh Đà Nẵng	27.455.787.726	46.409.275.402
Doanh thu Bê tông tại Văn phòng Công ty	26.284.378.691	38.634.537.982
Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Bê tông Tam Kỳ	16.704.235.422	21.722.168.488
Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Bê tông Bình Dương	14.774.551.990	33.681.813.981
Doanh thu Bê tông tại Nhà máy Bê tông Quảng Ngãi	9.269.623.152	13.691.516.171
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>98.734.306.528</b>	<b>171.909.901.607</b>

#### b. Giá vốn

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Bê tông Chu Lai	4.205.631.916	16.839.123.219
Giá vốn Bê tông tại Chi nhánh Đà Nẵng	24.133.504.374	41.854.687.471
Giá vốn Bê tông tại Văn phòng Công ty	23.935.540.463	35.576.333.419
Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Bê tông Tam Kỳ	14.681.085.330	20.543.860.965
Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Bê tông Bình Dương	14.716.192.793	29.908.195.049
Giá vốn Bê tông tại Nhà máy Bê tông Quảng Ngãi	9.496.836.164	11.698.891.613
<b>Cộng</b>	<b>91.168.791.040</b>	<b>156.421.091.736</b>

### 37. Quản lý rủi ro

#### a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

### **b. Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Quản lý rủi ro thị trường:** Do không có giao dịch và số dư ngoại tệ, hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

#### *Quản lý rủi ro về lãi suất*

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

#### *Quản lý rủi ro về giá*

Công ty mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên vật liệu đầu vào. Nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng cao trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty đặc biệt chú ý đến rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty lựa chọn những nhà cung cấp uy tín, quan hệ kinh doanh lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất. Công ty còn tham khảo giá giữa các nhà cung cấp khác nhau để đảm bảo mua hàng với mức giá hợp lý nhất. Với chính sách quản lý về giá trên, Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động về giá ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

### **Quản lý rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có rủi ro về khả năng thu hồi một số khoản nợ phải thu. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty xây dựng hạn mức bán hàng với những khách hàng bán tín chấp lâu năm. Với những khách hàng mới, Công ty tìm hiểu kỹ về khả năng tài chính và thanh toán của khách hàng từ đó xác định bán tín chấp hay thanh toán trước tiền hàng. Ngoài ra, giữa bộ phận kinh doanh và bộ phận tài chính kế toán luôn có sự đối chiếu thông tin về các khoản công nợ đến hạn thanh toán cũng như quá hạn để kịp thời đôn đốc và có biện pháp thu nợ thích hợp và trích lập dự phòng.

### **Quản lý rủi ro thanh khoản**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30/06/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	22.330.478.701	4.588.750.000	26.919.228.701
Phải trả người bán	32.089.514.478	-	32.089.514.478
Chi phí phải trả	35.785.206	-	35.785.206
Phải trả khác	293.328.302	-	293.328.302
<b>Cộng</b>	<b>54.749.106.687</b>	<b>4.588.750.000</b>	<b>59.337.856.687</b>

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	28.413.018.715	6.954.750.000	35.367.768.715
Phải trả người bán	50.032.283.502	-	50.032.283.502
Chi phí phải trả	44.410.046	-	44.410.046
Phải trả khác	539.844.207	-	539.844.207
<b>Cộng</b>	<b>79.029.556.470</b>	<b>6.954.750.000</b>	<b>85.984.306.470</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	769.881.635	-	769.881.635
Phải thu khách hàng	58.533.913.193	-	58.533.913.193
Phải thu khác	1.807.116.242	-	1.807.116.242
<b>Cộng</b>	<b>61.110.911.070</b>	<b>-</b>	<b>61.110.911.070</b>

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	574.114.387	-	574.114.387
Phải thu khách hàng	82.645.275.445	-	82.645.275.445
Phải thu khác	1.788.711.946	-	1.788.711.946
<b>Cộng</b>	<b>85.008.101.778</b>	<b>-</b>	<b>85.008.101.778</b>

### 36. Thông tin về các bên liên quan

#### a. Các bên liên quan

Công ty liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần Chu Lai

Công ty liên kết

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ kế toán**

Giao dịch	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Công ty Cổ phần Chu Lai Mua đá	7.978.260.000	12.243.980.500

**c. Thù lao Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Thù lao hội đồng quản trị	132.000.000	132.000.000
Lương thưởng Ban giám đốc	409.399.864	442.857.154

**37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**38. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Quảng Nam, ngày 27 tháng 07 năm 2020

**Kế toán trưởng**

Nguyễn Thị Ngọc Anh

**Người lập biểu**

Nguyễn Thị Ngọc Anh

**Trụ sở chính tại Đà Nẵng**

Lô 78-80, Đường 30/4,  
Tp. Đà Nẵng, Việt Nam  
Tel : +(84-236) 3655 886  
Fax: +(84-236) 3655 887  
Email: aac@dng.vnn.vn  
Website: <http://www.aac.com.vn>

**Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh**

Lầu 4, Tòa nhà Hoàng Đan  
47-49 Hoàng Sa, Quận 1  
Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam  
Tel : +(84-28) 3910 2235  
Fax: +(84-28) 3910 2349  
Email: aac.hcm@aac.vnn.vn

**Chi nhánh Hà Nội**

Tầng 6, tòa nhà Việt Á  
Số 09 Duy Tân, Cầu Giấy  
Hà Nội, Việt Nam  
Tel : +(84-24) 3224 2403  
Fax: +(84-24) 3224 2402  
Email: aac.hn@aac.com.vn

Thành viên

