

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư
Thương Mại Bất Động Sản
An Dương Thảo Điền

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

Số 210820/CV

Giải trình: V/v Công ty nộp lại BCTC Quý 2/2020
(BCTC Công ty mẹ và Hợp nhất)

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Đơn vị: Công Ty CP Đầu Tư Thương Mại Bất Động Sản An Dương Thảo Điền

Trụ sở chính: Số 02 Ngô Đức Kế, P Bến Nghé, Quận 1, TPHCM

Công ty chúng tôi xin giải trình V/v Công ty nộp lại BCTC Quý 2/2020 của BCTC Công ty mẹ và Hợp nhất ("BCTC") như sau:

- Đến thời điểm lập BCTC Quý 2/2020, Công ty vẫn chưa nhận được đầy đủ chứng từ về việc chuyển nhượng một phần vốn góp theo Hợp đồng số 260620/HĐCN ngày 26/06/2020;
- Sau khi nhận được đầy đủ hồ sơ chuyển nhượng trên, dựa trên chuẩn mực kế toán Việt Nam, nghiệp vụ chuyển nhượng trên cần được ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ của Quý 2/2020, vì thế Công ty thực hiện hạch toán bổ sung nghiệp vụ này và các điều chỉnh có liên quan. Do các điều chỉnh này làm thay đổi số liệu đã công bố trước đó, Công ty thực hiện việc nộp lại BCTC quý 2/2020 và công bố thông tin có liên quan.

Trên đây là toàn bộ giải trình của Công ty chúng tôi.

Công ty chúng tôi cam kết các số liệu trên là đúng với sự thật và sẽ nghiêm túc tuân thủ thực hiện quy định về tài chính kế toán của Công ty.

Trân trọng cảm ơn!



TPHCM, Ngày 21 tháng 08 năm 2020



Tổng Giám Đốc

(Ký ghi rõ họ tên)

NGUYỄN NHÂN BẢO



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI BẤT ĐỘNG SẢN
AN DƯƠNG THẢO ĐIỀN
Số 02 Ngô Đức Kế, P. Bến Nghé, Q.1
MST: 0305087904**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2020

- 1 - Bảng cân đối kế toán
- 2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3 - Lưu chuyển tiền tệ
- 4 - Thuyết minh báo cáo tài chính

Tp Hồ Chí Minh, 21 tháng 8 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		174,732,595,535	146,454,307,438
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,475,217,909	19,819,500,516
1. Tiền	111		12,475,217,909	19,819,500,516
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		153,585,251,033	116,873,576,817
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		92,783,351,687	107,520,284,660
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,005,997,567	8,784,908,824
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20,000,000,000	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		27,795,901,779	568,383,333
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,672,126,593	9,761,230,105
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,209,498	25,019,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8,443,570,141	9,519,864,151
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		216,346,954	216,346,954
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		960,215,190,479	990,312,228,140
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36,630,000,000	36,630,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			



5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		36,630,000,000	36,630,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		133,143,462,505	135,537,549,121
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2,622,536,775	2,963,229,225
- Nguyên giá	222		5,404,063,576	5,404,063,576
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,781,526,801)	(2,440,834,351)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		130,520,925,730	132,574,319,896
- Nguyên giá	228		150,746,898,861	150,746,898,861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(20,225,973,131)	(18,172,578,965)
III. Bất động sản đầu tư	230		429,716,592,908	434,658,632,498
- Nguyên giá	231		460,845,940,164	460,845,940,164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(31,129,347,256)	(26,187,307,666)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		72,512,384,870	72,512,384,870
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		72,512,384,870	72,512,384,870
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		265,857,782,058	287,004,598,976
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		242,938,915,308	264,085,732,226
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		28,500,000,000	28,500,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(5,581,133,250)	(5,581,133,250)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		22,354,968,138	23,969,062,675
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		50,981,802	126,870,385
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		22,303,986,336	23,842,192,290
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,134,947,786,014	1,136,766,535,578
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		86,610,030,615	87,296,744,929
I. Nợ ngắn hạn	310		9,756,700,988	10,318,736,900
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3,896,396,965	2,340,840,962
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		20,943,383	432,435,523
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2,018,981,976	3,447,435,327
4. Phải trả người lao động	314		225,672,331	352,709,143
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,368,131,818	1,374,450,000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			

8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1,992,241,145	1,855,332,579
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		234,333,370	515,533,366
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		76,853,329,627	76,978,008,029
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		477,155,000	477,155,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		76,092,000,000	75,939,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		284,174,627	561,853,029
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,048,337,755,399	1,049,469,790,649
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,048,337,755,399	1,049,469,790,649
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,013,501,000,000	1,013,501,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,013,501,000,000	1,013,501,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(469,161,000)	(469,161,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(9,077,853,848)	(7,119,244,348)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,364,360,510	2,364,360,510
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		41,307,679,120	40,601,006,553
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		40,598,227,605	34,113,299,981
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		709,451,515	6,487,706,572
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		711,730,617	591,828,934
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,134,947,786,014	1,136,766,535,578

Lập, Ngày 21 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ. N. Tuyết Vân

Kế toán trưởng



Lê Thị Ngọc Ánh

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Nhân Bảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 2/2020		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			năm 2020	năm 2019	2020	2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		7,887,512,995	21,719,424,749	13,278,985,812	31,349,926,341
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7,887,512,995	21,719,424,749	13,278,985,812	31,349,926,341
4. Giá vốn hàng bán	11		3,901,433,592	14,632,306,652	7,657,179,286	18,530,896,569
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3,986,079,403	7,087,118,097	5,621,806,526	12,819,029,772
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		5,961,066,162	251,197,536	5,961,680,869	266,335,794
7. Chi phí tài chính	22		1,942,716,820	2,859,395,803	3,927,983,427	6,201,906,161
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,866,216,820	2,782,895,803	3,774,983,427	5,496,368,881
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			50,533,082	558,760,466	50,533,082	601,446,780
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,022,216,209	3,373,878,526	6,238,644,826	6,557,400,065
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		5,032,745,618	1,663,801,770	1,467,392,224	927,506,120
12. Thu nhập khác	31			229,299,700	23,079,520	257,307,700
13. Chi phí khác	32		1,205,600	32,458,018	5,405,600	82,178,264
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,205,600)	196,841,682	17,673,920	175,129,436
15. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5,031,540,018	1,860,643,452	1,485,066,144	1,102,635,556
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,026,265,296	10,067,482	1,026,265,296	150,633,724
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(277,678,402)	211,575,074	(277,678,402)	101,067,618
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,282,953,124	1,639,000,896	736,479,250	850,934,214
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			4,284,286,735	1,632,905,920	739,629,851	845,518,642
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			(1,333,611)	6,094,976	(3,150,601)	5,415,572
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		43	16	7	8
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: (*) Chỉ tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần

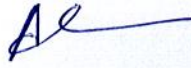
TP HCM, Ngày 21 tháng 08 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Ng. Tuyết Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Ánh

Ông Giám đốc
(Ký, họ tên)



Nguyễn Nhân Bảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	31/12/2019
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		28,943,766,655	79,083,135,887
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(11,972,958,979)	(65,120,259,010)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(1,011,471,086)	(2,393,535,110)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(3,899,483,427)	(10,936,301,645)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(2,546,176,535)	(3,389,715,389)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		5,970,386,985	62,720,286,969
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(833,101,743)	(17,169,916,254)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14,650,961,870	42,793,695,448
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			(114,050,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20,000,000,000)	(18,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			30,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(36,630,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			20,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(20,000,000,000)	(4,244,050,000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		120,095,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(1,834,139,481)	(7,119,244,348)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(281,199,996)	(35,554,299,999)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,995,244,477)	(42,673,544,347)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(7,344,282,607)	(4,123,898,899)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19,819,500,516	23,943,399,415
Anh 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		12,475,217,909	19,819,500,516

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

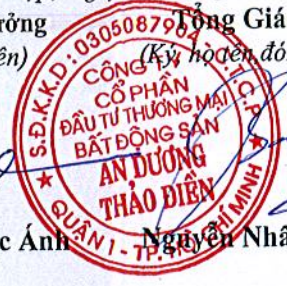


Đỗ. N. Tuyết Vân

Lập, Ngày 21 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ông Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thị Ngọc Ánh

Nguyễn Nhân Bảo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Bất động sản An Dương Thảo Điền là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh nghiệp Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu số 4103007249 ngày 10/07/2007, sau đó thay đổi sang mã số 0305087904. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận kinh doanh lần thứ 13 ngày 14 tháng 05 năm 2019.

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh nhà; Kinh doanh khu dân cư, khu du lịch và khu vui chơi giải trí; công trình công cộng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình thể thao ngoài trời;
- Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú;
- Vệ sinh chung nhà cửa;
- Vệ sinh nhà cửa và các Công trình khác. Chi tiết: Vệ sinh bên ngoài cho tất cả các công trình, bao gồm các văn phòng, nhà máy, cửa hàng, cơ quan và các khu nhà đa mục tiêu khác. Vệ sinh bề bơi hoặc bảo dưỡng. Dịch vụ tẩy uế và diệt trùng;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan; Hoạt động của các cơ sở thể thao. Chi tiết: Bể bơi và sân vận động; Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác) (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Buôn bán đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh (trừ dược phẩm);
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới ...);
- Đại lý, môi giới, đấu giá (trừ môi giới bất động sản); Vận tải hành khách ven biển và viễn dương; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Hoạt động liên quan tới vận tải hành khách, động vật hoặc hàng hóa bằng đường thủy. Hoạt động của cảng biển, cảng sông, bến tàu, cầu tàu. Hoạt động hoa tiêu, lái dất, đưa tàu cập bến. Hoạt động của tàu, xà lan, lash, hoạt động cứu hộ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Mua bán thiết bị phụ tùng, hàng trang trí nội thất, hàng kim khí điện máy, đồ gỗ xây dựng;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, son, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đầu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Bán mô tô, xe máy; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán phụ tùng mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán phụ tùng ô tô. Mua bán phụ tùng xe máy.

Công ty có trụ sở chính tại địa điểm sau

	<u>Địa điểm</u>
Trụ sở chính	Số 2 Ngô Đức Kế, P. Bến Nghé Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

2. Công ty con được hợp nhất

Công ty TNHH MTV Đầu tư G Invest

* Địa chỉ: Số 2 Ngô Đức Kế, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

* Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020 : 100%

* Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020 : 100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

Công ty Cổ phần Khu Du lịch Đảo San Hô

- * Địa chỉ: Thôn Tây, Xã Ninh Vân, Thị xã Ninh Hòa, tỉnh Khánh Hòa
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020: 99%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020: 99%

3. Công ty liên kết được hợp nhất

Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương Mại Phương Đông

- * Địa chỉ: 40 Kim Biên, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh.
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty tại ngày 30/06/2020: 30,88%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020: 30,88%

Công ty Cổ phần Cơ khí Ngân hàng

- * Địa chỉ: Số 7 Phạm Văn Hai, Phường 1, Quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
- * Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020: 21%
- * Quyền biểu quyết của công ty mẹ tại ngày 30/06/2020: 21%

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỲ KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

3. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 30 tháng 06 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 kỳ 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 khác là giống nhau.

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số 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 thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy tính.

3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chỉ phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

Mức trích lập dự phòng

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh 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, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

5. Tài sản cố định vô hình

Mọi chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thoả mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.
Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn khi được giao đất hoặc số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình được Nhà nước cấp hoặc được tặng, biếu, được xác định theo giá trị hợp lý ban đầu cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng theo dự tính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định vô hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định vô hình nhận về hoặc bằng với giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định vô hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đem trao đổi.

Toàn bộ chi phí nghiên cứu được ghi nhận vào chi phí phát sinh trong kỳ. Chi phí triển khai cho từng dự án chỉ được ghi nhận là tài sản cố định vô hình nếu Công ty đồng thời thỏa mãn được các điều kiện sau: (i) Tính khả thi về mặt kỹ thuật đảm bảo cho việc hoàn thành và đưa tài sản vô hình vào sử dụng theo dự tính hoặc để bán; (ii) Công ty dự định hoàn thành tài sản vô hình để sử dụng hoặc để bán; (iii) Công ty có khả năng sử dụng hoặc bán tài sản vô hình đó; (iv) Tài sản vô hình đó phải tạo ra được lợi ích kinh tế trong tương lai; (v) Công ty có đầy đủ các nguồn lực về kỹ thuật, tài chính và các nguồn lực khác để hoàn tất các giai đoạn triển khai, bán hoặc sử dụng tài sản vô hình đó; (vi) Có khả năng xác định một cách chắc chắn toàn bộ chi phí trong giai đoạn triển khai để tạo ra tài sản vô hình đó; và (vii) Ước tính có đủ tiêu chuẩn về thời gian sử dụng và giá trị theo quy định cho Tài sản cố định vô hình.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được tính vào nguyên giá tài sản cố định vô hình: (i) Chi phí này có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu; (ii) Chi phí được đánh giá một cách chắc chắn và gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là các quyền sử dụng đất lâu dài và phần mềm máy tính, Công ty không tiến hành trích khấu hao quyền sử dụng đất lâu dài, Phần mềm máy tính được khấu hao theo Phương pháp đường thẳng theo thời gian 8 năm.

6. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá 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 (nếu có).

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính từ 30 đến 40 năm.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

7. Các khoản đầu tư tài chính

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước 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.

11. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

12. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

13. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

14. Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

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

(Đơn vị tính: VND)

	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt	12.355.369.615	-	7.789.802.237	-
Tiền gửi ngân hàng	119.848.294	-	12.029.698.279	-
Cộng	12.475.217.909	-	19.819.500.516	-
2. Phải thu khách hàng ngắn hạn				
- Các khoản phải thu khách hàng	92.783.351.687	-	107.520.284.660	-
Cộng	92.783.351.687	-	107.520.284.660	-
3. Trả trước người bán ngắn hạn				
- Trả trước người bán	13.005.997.567	-	8.784.908.824	-
Cộng	13.005.997.567	-	8.784.908.824	-
4. Phải thu cho vay ngắn hạn				
- Phải thu cho vay ngắn hạn	20.000.000.000	-	-	-
Cộng	20.000.000.000	-	0	-
5. Phải thu khác				
a. Ngắn hạn				
- Phải thu ngắn hạn khác	27.795.901.779	-	568.383.333	-
b. Dài hạn				
- Phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh	36.630.000.000	-	36.630.000.000	-
Cộng	64.425.901.779	-	37.198.383.333	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

6. Chi phí trả trước

	30/06/2020	31/12/2019
a. Ngắn hạn	12.209.498	25.019.000
- Công cụ, dụng cụ phân bổ	12.209.498	25.019.000
b. Dài hạn	50.981.802	126.870.385
- Các khoản khác	50.981.802	126.870.385
Cộng	63.191.300	151.889.385

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	254.511.758	5.060.568.182	88.983.636	5.404.063.576
Mua trong kỳ	-			
Thanh lý, nhượng bán	-			
Số dư cuối kỳ	254.511.758	5.060.568.182	88.983.636	5.404.063.576
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	254.511.758	2.099.192.771	87.129.822	2.440.834.351
Khấu hao trong kỳ	-	338.838.636	1.853.814	340.692.450
Số dư cuối kỳ	254.511.758	2.438.031.407	88.983.636	2.781.526.801
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu kỳ	-	2.961.375.411	1.853.814	2.963.229.225
Tại ngày cuối kỳ	-	2.622.536.775	0	2.622.536.775

- Nguyên giá của TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng tại thời điểm ngày 30/06/2020 là: 343.495.394 đồng

- Giá trị còn lại TSCĐ dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay tại 30/06/2020 là: 1.660.270.111 đồng

Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	127.826.939.181	22.708.207.680	211.752.000	150.746.898.861
Tăng trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	127.826.939.181	22.708.207.680	211.752.000	150.746.898.861
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	10.473.225.935	7.623.034.080	76.318.950	18.172.578.965
Khấu hao trong kỳ	630.912.864	1.417.187.502	5.293.800	2.053.394.166
Số dư cuối kỳ	11.104.138.799	9.040.221.582	81.612.750	20.225.973.131

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu kỳ	117.353.713.246	15.085.173.600	135.433.050	132.574.319.896
Tại ngày cuối kỳ	116.733.387.982	13.667.986.098	130.139.250	130.520.925.730

- Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay ngân hàng tại 30/06/2020 là: 60.187.500.000 VND.

8. Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	152.353.260.709	308.492.679.455	460.845.940.164
Tăng khác			
Thanh lý, nhượng bán			
Số dư cuối kỳ	152.353.260.709	308.492.679.455	460.845.940.164
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	-	26.187.307.666	26.187.307.666
Khấu hao trong kỳ		4.942.039.590	4.942.039.590
Số dư cuối kỳ	-	31.129.347.256	31.129.347.256
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	152.353.260.709	282.305.371.789	434.658.632.498
Tại ngày cuối kỳ	152.353.260.709	277.363.332.199	429.716.592.908

- Giá trị còn lại của BĐS đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/06/2020 là: 155.622.612.822 VND.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
- Dự án Coral Beach Nha Trang	71.567.337.142	71.567.337.142
- Công trình xây dựng cơ bản dở dang khác	945.047.728	945.047.728
Cộng	<u>72.512.384.870</u>	<u>72.512.384.870</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

10. Đầu tư tài chính

	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
* Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	242.938.915.308	-	264.085.732.226	-
- Công ty CP Sản xuất và Thương Mại Phương Đông	213.628.054.755		213.628.054.755	-
- Công ty CP Cơ Khí Ngân hàng	29.408.534.667		50.605.884.667	-
- Lãi (lỗ) từ liên danh, liên kết	(97.674.114)		(148.207.196)	-
* Đầu tư vào đơn vị khác	28.500.000.000	-	28.500.000.000	(5.581.133.250)
- Công ty CP Phát triển nhà G Homes	28.500.000.000		28.500.000.000	(5.581.133.250)
Cộng	271.438.915.308	-	292.585.732.226	(5.581.133.250)

(* Theo qui định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty chỉ đánh giá được những khoản đầu tư đối với Công ty niêm yết tại thời điểm 30/06/2020. Đối với các Công ty chưa thực hiện niêm yết, Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

• Thuyết minh bổ sung về đầu tư góp vốn vào các đơn vị tại ngày 30/06/2019:

Tên Công ty	Mối quan hệ	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Cơ khí Ngân hàng	Công ty liên kết	TP. Hồ Chí Minh	21%	21%	Thương mại, dịch vụ
- Công ty CP Sản xuất và Thương mại Phương Đông	Công ty liên kết	TP. Hồ Chí Minh	30,88%	30,88%	Sản xuất, Thương mại
- Công ty CP Phát triển nhà G Homes	Đầu tư vào đơn vị khác	TP. Hồ Chí Minh	5,59%	5,59%	Kinh doanh BĐS, xây dựng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Các khoản phải trả người bán khác	3.896.396.965	3.896.396.965	2.340.840.962	2.340.840.962
Cộng	3.896.396.965	3.896.396.965	2.340.840.962	2.340.840.962

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Phải thu đầu năm	Phải nộp đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	213.376.954	3.341.461.464	1.026.265.296	2.546.176.535	213.376.954	1.821.550.225
Thuế thu nhập cá nhân	2.970.000	105.973.863	132.435.554	40.977.666	2.970.000	197.431.751
Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	216.346.954	3.447.435.327	1.158.700.850	2.587.154.201	216.346.954	2.018.981.976

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Lãi vay phải trả	1.368.131.818	1.374.450.000
Cộng	<u>1.368.131.818</u>	<u>1.374.450.000</u>

14. Phải trả khác

	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
a. Ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.992.241.145	1.855.332.579
Cộng	<u>1.992.241.145</u>	<u>1.855.332.579</u>
	-	-
b. Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	477.155.000	477.155.000
Cộng	<u>477.155.000</u>	<u>477.155.000</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

	30/06/2020		Trong kỳ		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15. Vay và nợ thuê tài chính						
16. Vay và nợ thuê tài chính						
a. Vay ngắn hạn	234.333.370	234.333.370		281.199.996	515.533.366	515.533.336
- Các khoản vay dài hạn từ 1 năm trở xuống	234.333.370	234.333.370		281.199.996	515.533.366	515.533.366
- Ngân hàng Seabank (1)	234.333.370	234.333.370		281.199.996	515.533.366	515.533.366
b. Vay dài hạn	76.092.000.000	76.092.000.000	153.000.000		75.939.000.000	75.939.000.000
- Trái Phiếu phát hành (2)	76.092.000.000	76.092.000.000	153.000.000		75.939.000.000	75.939.000.000
Cộng	76.326.333.370	76.326.333.370	153.000.000	281.199.996	76.454.533.366	76.454.533.366

Chi tiết các khoản vay ngân hàng tại thời điểm 30/06/2020:

- (1) Vay Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 182715/HĐTD-TD/HN ngày 03/11/2015, số tiền cho vay: 2.812.000.000 VND, thời hạn vay là 60 tháng, lãi suất cho vay trong 12 tháng đầu là 7% và được thay đổi theo từng khổ ước nhận nợ. Mục đích vay: mua xe ô tô Mercedes Benz. Tài sản đảm bảo là: xe ô tô hình thành từ khoản vay.
- (2) Trái phiếu phát hành: Công ty phát hành trái phiếu theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 131016/QĐ-HĐQT ngày 13/10/2016 với số lượng trái phiếu là 170 trái phiếu với mệnh giá: 1.000.000.000 VND. Kỳ hạn 5 năm kể từ ngày 26/10/2016, lãi suất 8,5%/năm cho 2 kỳ tính lãi đầu tiên. Lãi suất các kỳ tiếp theo được tính bằng tổng 2,6%/năm và trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND kỳ hạn 12 tháng thanh toán lãi cuối kỳ được công bố tại hội sở/sở giao các ngân hàng: BIDV; Vietinbank; Vietcombank và VIBbank.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 – DN/HN

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
NĂM TRƯỚC						
Số dư đầu năm	1.011.301.000.000	(469.161.000)	(7.119.244.348)	2.364.360.510	34.079.902.985	1.049.476.102.495
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	6.683.756.564	6.683.756.564
Lãi trong năm	-	-	-	-	33.396.996	33.396.996
Tặng khác	-	-	-	-	(196.049.992)	(196.049.992)
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	40.601.006.553	40.601.006.553
Số dư cuối năm	1.013.501.000.000	(469.161.000)	(7.119.244.348)	2.364.360.510	40.601.006.553	1.048.877.961.715
NĂM NAY						
Số dư đầu năm	1.013.501.000.000	(469.161.000)	(7.119.244.348)	2.364.360.510	40.601.006.553	1.048.877.961.715
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(1.958.609.500)	-	(3.544.835.221)	(1.958.609.500)
Lỗ Quý 1/2020	-	-	-	-	4.284.286.735	(3.544.835.221)
Lỗ Quý 2/2020	-	-	-	-	(2.778.947)	4.284.286.735
Giảm khác	-	-	-	-	(30.000.000)	(2.778.947)
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	41.307.679.120	(30.000.000)
Số dư cuối kỳ	1.013.501.000.000	(469.161.000)	(9.077.853.848)	2.364.360.510	41.307.679.120	1.047.626.024.782

17.2. Cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ</u> <i>Cổ phiếu</i>	<u>Đầu kỳ</u> <i>Cổ phiếu</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.350.100	101.350.100
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	101.350.100	101.350.100
Cổ phiếu phổ thông	101.350.100	101.350.100
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.166.010	1.700.510
Cổ phiếu phổ thông	2.166.010	1.700.510
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	99.184.090	99.649.590
Cổ phiếu phổ thông	99.184.090	99.649.590
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

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

(Đơn vị tính: VND)

1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Từ 01/04/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>	<u>Từ 01/04/2019</u> <u>đến 30/06/2019</u>
	Doanh thu	7.887.512.995	21.719.424.749
	Doanh thu bán hàng và dịch vụ đã cung cấp	7.887.512.995	21.719.424.749
	Các khoản giảm trừ	-	-
	Doanh thu thuần	<u>7.887.512.995</u>	<u>21.719.424.749</u>
2.	Giá vốn hàng bán	<u>Từ 01/04/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>	<u>Từ 01/04/2019</u> <u>đến 30/06/2019</u>
	Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	3.901.433.592	14.632.306.652
	Cộng	<u>3.901.433.592</u>	<u>14.632.306.652</u>
3.	Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Từ 01/04/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>	<u>Từ 01/04/2019</u> <u>đến 30/06/2019</u>
	Doanh thu hoạt động tài chính	5.961.066.162	251.197.536
	Cộng	<u>5.961.066.162</u>	<u>251.197.536</u>
4.	Chi phí tài chính		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 - DN/HN

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
Chi phí lãi vay	1.866.216.820	2.782.895.803
Chi phí tài chính khác	76.500.000	76.500.000
Cộng	1.942.716.820	2.859.395.803
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.022.216.209	3.373.878.526
Cộng	3.022.216.209	3.373.878.526
7. Lợi nhuận khác		
	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
Thu nhập khác	0	229.299.700
Thu nhập khác	0	229.299.700
Chi phí khác	1.205.600	32.458.018
Chi phí khác	1.205.600	32.458.018
Lợi nhuận khác	(1.205.600)	196.841.682
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
Thuế TNDN Công ty mẹ	1.026.265.296	
Thuế TNDN các Công ty con	0	10.067.482
Cộng	1.026.265.296	10.067.482

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế	4.282.953.124	1.639.000.896
Bình quân gia quyền của số cp phổ thông	99.184.090	101.350.100
Lãi/Lỗ cơ bản trên cổ phiếu	43	16

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

(Đơn vị tính: VND)

1. Thông tin về các bên liên quan

2. Giải trình chênh lệch báo cáo tài chính Quý 2/2020 so với cùng kỳ Quý 2/2019

Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ vào Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất quý 02/2020 có các chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế biến động trên 10% so với cùng kỳ quý 02/2019 của Công ty CP Đầu tư Thương mại Bất động sản An Dương Thảo Điền (Mã chứng khoán: HAR) xin giải trình như sau

Chỉ tiêu	Quý 2/2020	Quý 2/2019
Tổng doanh thu	13,848,579,157	22,199,921,985
Lợi nhuận trước thuế TNDN	5,031,540,018	1,860,643,452
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4,282,953,124	1,639,000,896

Lợi nhuận sau thuế và trước thuế của Quý 2/2020 giảm so với Quý 2/2019 là do:

- Tình hình dịch bệnh Covid-19 tác động mạnh đến nền kinh tế làm cho: mọi nguồn thu của Công ty mẹ và các Công ty con, liên doanh, liên kết của ADTD giảm mạnh; Đồng thời, Công ty đã tiến hành thoái một phần vốn đầu tư tại Công ty CP Cơ Khí Ngân Hàng làm cho lợi nhuận sau thuế của Quý 2/2020 tăng so Quý 2/2019
- Trên đây là những nhân tố chủ yếu ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh quý 2/2020 so với quý 2/2019 của BCTC hợp nhất.

3. Các khoản công nợ tiềm tàng

Công ty không có khoản công nợ tiềm tàng nào tính đến ngày 30/06/2020.

4. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào cần trình bày sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Chi nhánh Công ty TNHH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 - DN/HN

Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Quý 02 năm 2019.



Đỗ N. Tuyết Vân
Người lập biểu



Lê Thị Ngọc Ánh
Kế toán trưởng



Nguyễn Nhân Bảo
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 08 năm 2020



1
2
3
4

5
6
7
8