

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ THƯƠNG-MẠI
XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT PHÁT**

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

Số: 352/2017/CV- VPG

Hải Phòng, ngày 15 tháng 11 năm 2017

V/v: Trình bày bổ sung thông tin thuyết minh
Báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét
cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày
30/6/2017 (theo CV số: 1252/SGDHCM NY
v/v: Chính sửa, bổ sung hồ sơ đăng ký niêm yết
ngày 01/09/2017)

Kính gửi: Quý cổ đông và các bên liên quan

Chúng tôi xin trân trọng thông báo việc trình bày bổ sung thông tin Thuyết minh số 10 về Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình, Thuyết minh số 12 về Đầu tư tài chính dài hạn và Thuyết minh số 17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phần Thuyết minh Báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát như tại Phụ lục 1, 2 và 3 kèm theo.

Việc trình bày bổ sung thông tin thuyết minh báo cáo tài chính này không ảnh hưởng đến bảng cân đối kế toán, kết quả kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát trong kỳ hoạt động 6 tháng đầu năm 2017 và chỉ nhằm mục đích cung cấp bổ sung thông tin cho người đọc báo cáo tài chính về khoản đầu tư dài hạn của Công ty với Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Hải, tài sản đảm bảo của các khoản vay ngắn hạn là tài sản thuộc sở hữu của các bên liên quan và việc phân loại lại số dư đầu kỳ của nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại giữa các loại tài sản cố định hữu hình của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát tại ngày 01 tháng 01 năm 2017. Số liệu tại Phụ lục 1, 2 và 3 được coi là một phần trong Thuyết minh số 10, 12 và 17 của Báo cáo tài chính bán niên đã được soát xét của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

Trân trọng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG
MẠI XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT PHÁT**
TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN XUÂN TRƯỜNG

Phụ lục 1:

THUYẾT MINH SỐ 10: TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	5.388.268.182	19.976.239.420	26.449.573.856	965.363.635	-	52.779.445.093
Mua sắm	-	500.000.000	2.327.272.728	-	-	2.827.272.728
Phân loại lại số đầu kỳ (*)	(5.388.268.182)	6.620.144.765	(8.439.219.311)	(965.363.635)	8.172.706.363	-
Số dư cuối kỳ	-	27.096.384.185	20.337.627.273	-	8.172.706.363	55.606.717.821
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ	233.783.521	4.595.729.058	8.853.188.285	90.124.240	-	13.772.825.104
Khấu hao trong kỳ	-	1.758.844.568	1.168.466.720	-	858.909.554	3.786.220.842
Phân loại lại số đầu kỳ (*)	(233.783.521)	5.081.002.024	(5.335.867.060)	(90.124.240)	578.772.797	-
Số dư cuối kỳ	-	11.435.575.650	4.685.787.945	-	1.437.682.351	17.559.045.946
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu kỳ	5.154.484.661	15.380.510.362	17.596.385.571	875.239.395	-	39.006.619.989
Tại ngày cuối kỳ	-	15.660.808.535	15.651.839.328	-	6.735.024.012	38.047.671.875

(*) Trong kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty đã thực hiện phân loại lại nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại một số tài sản tại thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội, căn cứ theo quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và mục đích sử dụng của các tài sản trên trong quá trình sản xuất kinh doanh tại Công ty.

Phụ lục 2:

THUYẾT MINH SỐ 12: ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Thiên Quý (i)	14.000.000.000	14.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Hải (ii)	24.000.000.000	-
	<u>38.000.000.000</u>	<u>14.000.000.000</u>

- (i) Phản ánh khoản góp vốn của Công ty vào Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Thiên Quý (“Thiên Quý”). Đến ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, các bên cổ đông của Thiên Quý đang trong quá trình thương thảo để xác định tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ kiểm soát của các bên tại công ty này. Ban Tổng Giám đốc đánh giá thận trọng và quyết định trình bày khoản đầu tư này là khoản đầu tư dài hạn khác. Công ty sẽ điều chỉnh (nếu có) khi có thống nhất cuối cùng giữa các cổ đông.
- (ii) Khoản góp vốn đầu tư với Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Hải (“Bắc Hải”) để xây dựng khu đô thị tại Phường Vĩnh Niệm, quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng theo hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 02 tháng 3 năm 2017 giữa Công ty và Bắc Hải về việc hợp tác cùng nhau thực hiện dự án xây dựng khu đô thị tại phường Vĩnh Niệm, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh, lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh được chia cho hai bên theo tỷ lệ 50:50. Đến ngày 01 tháng 7 năm 2017, hai bên đã quyết định thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh này. Theo thỏa thuận, Công ty đã chuyển khoản vốn góp hợp tác kinh doanh này để tăng vốn điều lệ của Bắc Hải, theo đó, Công ty sở hữu 80% vốn điều lệ của Bắc Hải theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần 4 ngày 10 tháng 7 năm 2017 của Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Hải được cấp bởi Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng.

Phụ lục 3:

THUYẾT MINH SỐ 17: VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

		<u>Số cuối kỳ</u> VND	<u>Số đầu kỳ</u> VND
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	(1)	117.884.403.443	60.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lê Chân	(2)	105.349.024.710	74.234.788.280
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	(3)	103.700.482.811	109.813.239.300
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hải Phòng		37.631.673.838	9.153.000.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Dương	(4)	11.572.945.912	14.140.000.000
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương		-	11.291.856.493
		<u>376.138.530.714</u>	<u>278.632.884.073</u>

Các khoản vay ngắn hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 được đảm bảo bằng tài sản của các bên liên quan, cụ thể như sau:

- (1) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng cho mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được đảm bảo bằng giá trị quyền sử dụng 1745 m² đất tại tổ dân phố Trung Hành 8, Phường Đằng Lâm, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình và bà Lê Thị Thanh Lệ.
- (2) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Lê Chân cho mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được đảm bảo bằng các tài sản sau:
 - Giá trị quyền sử dụng thửa đất số 44 tại thôn Vĩnh Khê, xã An Đông, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng với diện tích là 125 m² có giá trị theo biên bản định giá là 1.250.000.000 đồng thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình và bà Lê Thị Thanh Lệ;
 - Giá trị quyền sử dụng thửa đất số 31 ngõ 3, phố Bến Bính, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng với diện tích 37 m² có giá trị theo biên bản định giá là 1.520.000.000 đồng thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình và bà Lê Thị Thanh Lệ;
 - Giá trị quyền sử dụng thửa đất số 32 tại khu A2 lô 26BC khu đô thị mới Ngã Năm Sân bay Cát Bi, phường Đông Khê, quận Ngô Quyền, thành phố Hải Phòng với diện tích là 82.5 m² có giá trị theo biên bản định giá là 5.173.000.000 đồng thuộc sở hữu của ông Nguyễn Xuân Trường và bà Nguyễn Thị Hương;

- Giá trị quyền sử dụng thửa đất số 149 có diện tích là 85 m² và các tài sản gắn liền với đất tại phường Tân Phú, thị trấn Phú Thái, tỉnh Hải Dương có giá trị theo biên bản định giá là 2.5000.000.000 đồng thuộc sở hữu của bà Nguyễn Thị Cúc (em gái ông Nguyễn Xuân Bình);
 - Thẻ tiết kiệm có kỳ hạn số 5195811 ngày 14/10/2016, số dư 1.600.000.000 đồng, kỳ hạn 13 tháng 01 năm 2017 do Ngân hàng Công Thương - Chi nhánh Lê Chân phát hành của ông Nguyễn Văn Bình;
 - Giá trị quyền sử dụng 100m² đất ở tại Xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng có giá trị theo biên bản định giá là 510.000.000 đồng thuộc sở hữu của bà Lê Thị Thanh Lệ;
 - Giá trị quyền sử dụng 98,1m² đất ở tại thôn Trang Quan, xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng có giá trị theo biên bản định giá là 480.000.000 đồng thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình.
- (3) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương cho mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được đảm bảo bằng các tài sản sau:
- Giá trị quyền sử dụng đất và tài sản khác gắn liền với đất số tại huyện An Dương, thành phố Hải Phòng thuộc quyền sử dụng và sở hữu của ông Nguyễn Văn Dũng và bà Vũ Thị Huyền;
 - Giá trị quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo tại quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng thuộc quyền sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình và bà Lê Thị Thanh Lệ;
 - Giá trị quyền sử dụng đất và tài sản khác gắn liền với đất tại huyện An Dương, thành phố Hải Phòng thuộc quyền sử dụng và sở hữu của ông Nguyễn Văn Đức và bà Đào Thị Nhẫn.
- (4) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Hải Dương cho mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, được đảm bảo bằng xe ô tô nhãn hiệu Lexus mang biển kiểm soát 15A-062.79 thuộc sở hữu của bà Lê Thị Thanh Lệ với giá trị là 2.730.000.000 đồng và xe ô tô nhãn hiệu Land Rover Range mang biển kiểm soát 15A-065.79 thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Bình với giá trị là 4.420.000.000 đồng.

