



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

Auditing And Informatic Services Company Limited

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC
SOÁT XÉT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
DỰ ÁN HẠ TẦNG THÁI BÌNH DƯƠNG**

AISC

ACCOMPANY WITH BUSINESS

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-02
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	03-04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	12-37

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

1. Thông tin chung về Công ty

Thành lập:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dự án Hạ tầng Thái Bình Dương (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303614496 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 12 năm 2004 và thay đổi lần thứ 20 ngày 29 tháng 09 năm 2016.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty: các hoạt động chính :

Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị, quản lý bất động sản, mua bán vật liệu xây dựng.

Tên tiếng anh: PACIFIC INFRASTRUCTURE PROJECT DEVELOPMENT AND INVESTMENT CORPORATION.

Tên viết tắt: PPI CORP.

Mã chứng khoán: PPI (HOSE).

Trụ sở chính: 31/21 Kha Vạn Cân, Phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Phạm Đức Tấn	Chủ tịch
Ông	Nguyễn Vũ Bảo Hoàng	Thành viên
Ông	Đặng Thế Phát	Thành viên
Ông	Trần Văn Hiền	Thành viên
Ông	Lê Ngọc Hà	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông	Nguyễn Văn Linh	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Trần Nhân	Thành viên
Ông	Nguyễn Ngọc Sơn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Phạm Đức Tấn	Chủ tịch - Điều hành chung
Ông	Đặng Xuân Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Trần Văn Hiền	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Ông	Phạm Đức Tấn	Chủ tịch Hội đồng quản trị
-----	--------------	----------------------------

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tại Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Phạm Đức Tấn

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited
Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines) Fax: (84.28) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: A0718232-SXHN /AISC-DN3

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi:

**QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DỰ ÁN HẠ TẦNG
THÁI BÌNH DƯƠNG**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Dự Án Hạ Tầng Thái Bình Dương, được lập ngày 27 tháng 8 năm 2018, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Ở đây chúng tôi không phủ nhận kết luận chấp nhận toàn phần như trên, mà chỉ muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính hợp nhất rằng:

Công ty con: Công ty Cổ Phần BT Thủ Thừa - Bình Thành và công ty liên kết: Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Cửu Long các Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc sáu tháng đầu năm 2018 của các Công ty này số liệu dùng để hợp nhất là Báo cáo tài chính chưa được soát xét tại ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018



Trương Diệu Thúy

Số GCNĐKHNKT: 0212-2018-005-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		165.652.645.131	183.191.757.394
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	8.544.357.152	1.610.416.267
1. Tiền	111		8.544.357.152	1.610.416.267
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản 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		113.247.767.207	119.658.434.331
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	63.157.018.474	69.983.923.213
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	17.722.374.683	14.828.820.608
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	53.120.103.867	52.820.855.566
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(20.751.729.817)	(17.975.165.056)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	33.847.273.358	42.759.824.266
1. Hàng tồn kho	141		33.847.273.358	42.759.824.266
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.013.247.414	19.163.082.530
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		49.807.873	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.045.626.008	16.709.289.428
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	2.917.813.533	2.453.793.102
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		602.904.879.326	640.148.400.768
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		315.574.515.881	342.541.595.950
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	156.207.254.300	184.661.245.671
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4	206.392.972.175	198.588.519.466
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	V.5	23.430.974.554	25.842.208.061
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.3,4	(70.456.685.148)	(66.550.377.248)
II. Tài sản cố định	220		13.005.332.916	19.440.167.098
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	9.335.532.916	12.670.367.098
- Nguyên giá	222		19.675.920.619	23.850.063.058
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10.340.387.703)	(11.179.695.960)
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	V.10	3.669.800.000	6.769.800.000
- Nguyên giá	228		3.669.800.000	6.769.800.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	266.349.968.638	270.191.575.829
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		266.349.968.638	270.191.575.829
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	4.869.949.057	4.869.949.057
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.569.949.057	4.569.949.057
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		800.000.000	800.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(500.000.000)	(500.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.105.112.834	3.105.112.834
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	3.105.112.834	3.105.112.834
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		768.557.524.457	823.340.158.162

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		366.708.977.105	401.630.875.377
I. Nợ ngắn hạn	310		212.433.692.447	248.035.936.184
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	22.616.718.751	25.730.408.113
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	4.022.678.680	2.216.485.580
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	3.253.586.616	12.280.438.046
4. Phải trả người lao động	314		3.559.334.907	4.299.421.215
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	325.000.000	-
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	V.16	7.142.205.401	8.819.905.899
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	10.619.607.467	7.671.113.732
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	159.996.685.026	186.117.788.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		897.875.599	900.375.599
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		154.275.284.658	153.594.939.193
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	26.775.922.399	26.738.932.399
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.13	9.973.324.859	5.755.737.959
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15	26.127.469.129	29.678.274.533
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	V.17	73.932.405.890	72.715.831.921
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	17.466.162.381	18.706.162.381
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		401.848.547.352	421.709.282.785
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	401.848.547.352	421.709.282.785
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		482.906.290.000	482.906.290.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		482.906.290.000	482.906.290.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.058.473.651	7.058.473.651
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
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		(88.116.216.299)	(68.255.480.866)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(68.255.480.866)	16.406.375.070
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(19.860.735.433)	(84.661.855.936)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		768.557.524.457	823.340.158.162

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hữu Táo

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà



Phạm Đức Tấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	37.502.319.870	15.930.502.854
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	37.502.319.870	15.930.502.854
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	46.948.563.551	12.715.488.915
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(9.446.243.681)	3.215.013.939
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.965.431	1.939.126
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1.682.003.125	1.993.125.349
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.682.003.125	1.975.979.254
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	99.000.000	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	9.516.129.376	16.405.366.305
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		(20.741.410.751)	(15.181.538.589)
12. Thu nhập khác	31	VI.7	1.077.845.040	178.611.979
13. Chi phí khác	32	VI.8	197.169.722	2.320
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		880.675.318	178.609.659
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(19.860.735.433)	(15.002.928.930)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(109.567.914)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(19.860.735.433)	(14.893.361.016)
Cổ đông của Công ty mẹ	61		(19.860.735.433)	(14.893.361.016)
Cổ đông không kiểm soát	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	(411)	(308)
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	(411)	(308)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hữu Táo

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà



Phạm Đức Tấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(19.860.735.433)	(15.002.928.930)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.09	1.314.806.115	1.481.211.436
- Các khoản dự phòng	03	VI.6	6.682.872.661	12.358.543.463
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		138.062.636	(164.471.399)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	1.682.003.125	1.975.979.254
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(10.042.990.896)	648.333.824
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		39.258.537.952	81.578.384.893
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		12.545.019.525	(13.870.324.099)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(7.349.156.724)	8.577.740.243
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(49.807.873)	13.347.964
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.682.003.125)	(1.975.979.254)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(264.020.431)	(372.446.596)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.500.000)	(15.260.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		32.413.078.428	74.583.796.975
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(220.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		2.100.000.000	172.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	1.019.500.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.965.431	1.939.126
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.881.965.431	194.166.399

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	62.242.567.026	82.408.088.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(89.603.670.000)	(155.928.428.976)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.361.102.974)	(73.520.340.976)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		6.933.940.885	1.257.622.398
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.610.416.267	2.334.355.863
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>8.544.357.152</u>	<u>3.591.978.261</u>

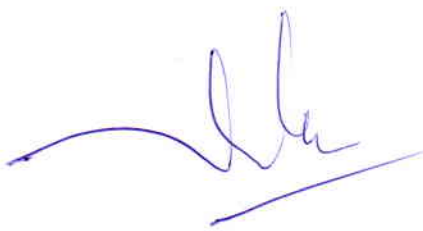
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hữu Táo

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà

CHỦ TỊCH



Phạm Đức Tấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dự án Hạ tầng Thái Bình Dương (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303614496 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 12 năm 2004 và thay đổi lần thứ 20 ngày 29 tháng 09 năm 2016.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng, kinh doanh bất động sản, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị, quản lý bất động sản, mua bán vật liệu xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 6 năm 2018: 30 nhân viên.

6. Cấu trúc doanh nghiệp**6.1. Danh sách các công ty con được hợp nhất:**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty có công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<i>Tên Công ty và địa chỉ</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty Cổ Phần BT Thủ Thừa - Bình Thành	Quản lý dự án BT, xây dựng	99,8%	99,8%	99,8%

6.2. Danh sách các công ty liên kết:

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty có hai (02) công ty liên kết như sau:

<i>Tên Công ty và địa chỉ</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty CP Xây dựng Công trình Cửu Long	Xây dựng	30%	30%	30%
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Hạ Tầng Kinh Bắc (*)	Xây dựng	49%	49%	49%

(*) Công ty CP đầu tư và Phát triển Hạ Tầng Kinh Bắc đã ngưng hoạt động.

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

Thông tin tài chính trên Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên của Công ty có thể so sánh được giữa kỳ kế toán năm nay và năm trước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

Công ty áp dụng Thông tư 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán kết thúc từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Lợi thế thương mại (hoặc lãi từ giao dịch mua rẻ) phát sinh từ giao dịch mua Công ty con là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa không quá 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tồn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

Thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty con

* Khi Công ty tiếp tục đầu tư vào công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con mua thêm được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không nắm quyền kiểm soát trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, các khoản vốn góp ban đầu được ghi nhận theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn trong tài sản thuần của Công ty liên kết sau khi mua. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty liên kết sau khi mua thành một chỉ tiêu riêng biệt.

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà thực hiện đánh giá hàng năm xem lợi thế thương mại có bị suy giảm hay không.

Báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng kỳ tài chính với Báo cáo tài chính của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình thực hiện xây lắp các công trình dở dang, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng các dự án bất động sản.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	10- 30 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	05- 10 năm
<i>Phương tiện vận tải</i>	03- 10 năm
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	04- 08 năm
<i>Tài sản cố định hữu hình khác</i>	04- 08 năm
<i>Quyền sử dụng đất</i>	vô thời hạn không trích khấu hao

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; quyền sử dụng đất.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí công cụ dụng cụ; chi phí khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

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

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay, chi phí công trình.... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận, thông báo khuyến mại của công ty.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

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

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán bất động sản

Đối với các công trình, hạng mục công trình mà Công ty là chủ đầu tư: doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện: 1. Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; 5. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp Công ty có hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng với khách hàng, trong đó quy định rõ yêu cầu của khách hàng về thiết kế, kỹ thuật, mẫu mã, hình thức hoàn thiện nội thất bất động sản và biên bản bàn giao phần xây thô cho khách hàng, doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền: doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 4 điều kiện: 1. Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 3. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất; 4. Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán.; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong kỳ làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty kỳ kế toán như sau: thuế suất 20%.

18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Dự Án Hạ Tầng Thái Bình Dương. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Dự Án Hạ Tầng Thái Bình Dương, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những Công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2018	01/01/2018
Tiền	8.544.357.152	1.610.416.267
Tiền mặt	347.259.038	240.902.958
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.197.098.114	1.369.513.309
Cộng	8.544.357.152	1.610.416.267

2. Các khoản đầu tư tài chính: xem trang 34.

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	63.157.018.474	(19.435.953.327)	69.983.923.213	(16.659.388.566)
Khách hàng hoạt động xây lắp	62.549.683.640	(19.435.953.327)	69.171.981.107	(16.659.388.566)
Ban quản lý dự án đường HCM		-	-	-
Tổng Công ty ĐTPT & QLDA Hạ tầng Giao thông Cửu Long	821.308.499	-	821.308.499	-
Công trình Thủ Thừa - cầu vượt cao tốc	3.355.240.000	-	-	-
Công Trình Đường Đô Văn Giàu - Tỉnh Long An	20.471.660	-	330.590.000	-
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Cửu Long	23.916.186.537	(9.716.256.213)	27.760.732.037	(8.328.219.611)
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Miền Đông	25.440.917.587	(9.719.697.114)	27.770.563.182	(8.331.168.955)
Công Trình đường Tân Hội (đoạn từ ĐT 823 đến đường Sò Đo- Bàu Công)	6.974.366.000	-	9.836.560.200	-
Công trình nâng cấp, mở rộng đường Đức Hòa Thượng	-	-	2.068.082.000	-
Phải thu khách hàng khác	2.021.193.357	-	584.145.189	-
Khách hàng hoạt động kinh doanh bất động sản	607.334.834	-	811.942.106	-
Dự án chung cư Newtown	607.334.834	-	643.002.060	-
Dự án khu tái định cư Bến Lức	-	-	168.940.046	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu của khách hàng (Tiếp theo)	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Dài hạn	156.207.254.300	(50.928.331.003)	184.661.245.671	(47.022.023.103)
Khách hàng hoạt động xây lắp	31.329.992.213	(5.970.592.103)	51.130.152.000	(5.970.592.103)
<i>Khu Văn hóa Quận 9</i>	19.958.212.204	-	19.958.212.204	-
<i>Công trình Xây dựng Xây dựng & Đảm bảo Giao thông Công trình đường Thủ Thừa - Bình Thành</i>	2.433.312.000	-	13.214.325.829	-
<i>Phải thu khách hàng khác</i>	8.938.468.009	(5.970.592.103)	17.957.613.967	(5.970.592.103)
Khách hàng hoạt động kinh doanh bất động sản	124.877.262.087	(44.957.738.900)	133.531.093.671	(41.051.431.000)
<i>Phải thu dự án Bến Lức</i>	28.731.996.577	(10.458.754.900)	35.262.164.911	(9.507.959.000)
<i>Phải thu dự án Khu dân cư Vĩnh Phú 2</i>	96.145.265.510	(34.498.984.000)	98.268.928.760	(31.543.472.000)
Cộng	219.364.272.774	(70.364.284.330)	254.645.168.884	(63.681.411.669)
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
<i>Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Cửu Long</i>	23.916.186.537	(9.716.256.213)	27.760.732.037	(8.328.219.611)
Cộng	23.916.186.537	(9.716.256.213)	27.760.732.037	(8.328.219.611)
4. Trả trước cho người bán	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	17.722.374.683	-	14.828.820.608	-
<i>Nhà cung cấp trong nước</i>	17.722.374.683	-	14.828.820.608	-
b. Dài hạn	206.392.972.175	(2.393.475.913)	198.588.519.466	(2.393.475.913)
<i>Công ty CP XDCT Cửu Long</i>	90.591.492.484	-	85.584.346.984	-
<i>Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Miền Đông</i>	105.452.528.457	-	102.792.831.248	-
<i>Nhà cung cấp khác</i>	10.348.951.234	(2.393.475.913)	10.211.341.234	(2.393.475.913)
Cộng	224.115.346.858	(2.393.475.913)	213.417.340.074	(2.393.475.913)
c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
<i>Công ty CP XDCT Cửu Long</i>	90.591.492.484	-	85.584.346.984	-
Cộng	90.591.492.484	-	85.584.346.984	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Phải thu khác	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	53.120.103.867	(1.315.776.490)	52.820.855.566	(1.315.776.490)
Tạm ứng	48.415.461.765	(1.315.776.490)	47.549.615.317	(1.315.776.490)
Phải thu khác	4.704.642.102	-	5.271.240.249	-
b. Dài hạn	23.430.974.554	(17.134.878.232)	25.842.208.061	(17.134.878.232)
Phải thu tạm ứng thi công công trình	7.566.516.086	(1.348.940.857)	9.977.003.593	(1.348.940.857)
Ông Nguyễn Quang Duy	10.907.622.125	(10.907.622.125)	10.907.622.125	(10.907.622.125)
Ông Phan Tuấn Dũng	2.850.000.000	(2.850.000.000)	2.850.000.000	(2.850.000.000)
Ông Nguyễn Hữu Trung	1.950.000.000	(1.950.000.000)	1.950.000.000	(1.950.000.000)
Ông Nguyễn Xuân Thắng	35.705.000	(35.705.000)	35.705.000	(35.705.000)
Phải thu khác	121.131.343	(42.610.250)	121.877.343	(42.610.250)
Cộng	76.551.078.421	(18.450.654.722)	78.663.063.627	(18.450.654.722)

6. Nợ khó đòi: xem trang 35.

7. Hàng tồn kho	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí SX, KD dở dang	33.847.273.358	-	42.759.824.266	-
Cộng	33.847.273.358	-	42.759.824.266	-

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm (xem thuyết minh số V.18 - Vay và nợ thuê tài chính)

8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	266.349.968.638	-	270.191.575.829	-
Công trình Chung cư 15 tầng ĐS 18 P. Hiệp Bình Chánh	23.005.291.082	-	22.955.791.082	-
Công trình cụm dân cư Bến Lức - Long An	57.974.080.748	-	53.331.645.438	-
Công trình Khu dân cư Bến Lức Giai đoạn 2	69.193.787.983	-	82.357.316.276	-
Công trình Khu dân cư Vĩnh Phú	107.094.836.275	-	102.310.550.483	-
Dự án Tương Bình Hiệp	9.081.972.550	-	9.236.272.550	-
Cộng	266.349.968.638	-	270.191.575.829	-

9. Tài sản cố định hữu hình: xem trang 36.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trang 23

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.769.800.000	6.769.800.000
Giảm khác	(3.100.000.000)	(3.100.000.000)
Số dư cuối kỳ	3.669.800.000	3.669.800.000
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	6.769.800.000	6.769.800.000
Số dư cuối kỳ	3.669.800.000	3.669.800.000

* Giá trị của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.18 - Vay và nợ thuê tài chính).

11. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn
+ Công cụ dụng cụ chờ phân bổ

30/06/2018

01/01/2018

49.807.873

-

49.807.873

-

Chi phí trả trước dài hạn

3.105.112.834

3.105.112.834

Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ

3.105.112.834

3.105.112.834

Cộng**3.154.920.707****3.105.112.834****12. Phải trả người bán**

30/06/2018

01/01/2018

Giá trị

Số có khả năng trả
nợ

Giá trị

Số có khả năng
trả nợ**a. Ngắn hạn****22.616.718.751****22.616.718.751****25.730.408.113****25.730.408.113**Công ty TNHH MTV TM DV
Vận Tải Tân Hồng Lộc

2.797.204.000

2.797.204.000

2.947.204.000

2.947.204.000

Doanh nghiệp tư nhân Nhật
Linh

2.061.640.942

2.061.640.942

2.061.640.942

2.061.640.942

Nhà cung cấp khác

17.757.873.809

17.757.873.809

20.721.563.171

20.721.563.171

b. Dài hạn**26.775.922.399****26.775.922.399****26.738.932.399****26.738.932.399**Công ty Cp Phát triển Nhà Thủ
Đức

11.821.300.000

11.821.300.000

11.821.300.000

11.821.300.000

Công ty Cp Bê Tông 620 Châu
Thới

2.513.297.679

2.513.297.679

2.563.297.679

2.563.297.679

Công ty TNHH MTV Huỳnh
Duy Hoàng

10.000.000

10.000.000

10.000.000

10.000.000

Công Ty TNHH Cơ Khí Minh
Liêm

3.386.614.775

3.386.614.775

3.386.614.775

3.386.614.775

Phải trả nhà cung cấp khác

9.044.709.945

9.044.709.945

8.957.719.945

8.957.719.945

Cộng**49.392.641.150****49.392.641.150****52.469.340.512****52.469.340.512**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Phải trả người bán là các bên liên quan

Công ty CP Xây dựng Công trình Cửu Long	-	-	1.067.548.830	1.067.548.830
Cộng	-	-	1.067.548.830	1.067.548.830

Trong tổng khoản phải trả trên có các khoản phải trả quá hạn hơn hai năm với giá trị là 18.774.971.711 VND. Tuy nhiên, Công ty có khả năng thanh toán các khoản công nợ quá hạn này trong tương lai.

13. Người mua trả tiền trước	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	4.022.678.680	2.216.485.580
Khách hàng trong nước	4.022.678.680	2.216.485.580
b. Dài hạn	9.973.324.859	5.755.737.959
Khách hàng hoạt động xây lắp	4.310.806.059	4.310.806.059
+ Công Trình QL1- Cần Thơ Năm Căn	1.728.392.459	1.728.392.459
+ Các khách hàng khác	2.582.413.600	2.582.413.600
Khách hàng hoạt động kinh doanh bất động sản	5.662.518.800	1.444.931.900
+ Dự án Bến Lức	1.322.858.400	1.163.948.400
+ Dự án Khu dân cư Vĩnh Phú 2	4.339.660.400	280.983.500
Cộng	13.996.003.539	7.972.223.539

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Phải nộp	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2018
Thuế giá trị gia tăng	10.809.469.048	(8.943.614.356)	29.974.138	1.835.880.554
Thuế thu nhập cá nhân	291.530.682	5.006.363	38.743.999	257.793.046
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	62.909.148	26.086.893	45.612.193	43.383.848
Các loại thuế khác	1.116.529.168	-	-	1.116.529.168
Cộng	12.280.438.046	(8.912.521.100)	114.330.330	3.253.586.616
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	-	-	200.000.000	200.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.453.793.102	-	264.020.431	2.717.813.533
Cộng	2.453.793.102	-	464.020.431	2.917.813.533

15. Chi phí phải trả	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	325.000.000	-
Chi phí phải trả khác	325.000.000	-
b. Dài hạn	26.127.469.129	29.678.274.533
Lãi vay	3.637.278.013	3.846.416.587
Chi phí phải trả công trình xây dựng	22.490.191.116	25.831.857.946
Cộng	26.452.469.129	29.678.274.533

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2018		01/01/2018	
	Ngắn hạn			
Doanh thu nhận trước		7.142.205.401		8.819.905.899
Cộng		7.142.205.401		8.819.905.899
17. Phải trả khác		30/06/2018		01/01/2018
a. Ngắn hạn		10.619.607.467		7.671.113.732
Kinh phí công đoàn		169.793.593		150.381.873
Bảo hiểm xã hội		1.896.293.464		1.486.171.659
Bảo hiểm y tế		199.626.997		128.877.766
Bảo hiểm thất nghiệp		88.158.731		58.065.752
Các khoản phải trả, phải nộp khác		8.265.734.682		5.847.616.682
+ Đối tượng khác		8.265.734.682		5.847.616.682
b. Dài hạn		73.932.405.890		72.715.831.921
Các khoản phải trả, phải nộp khác		73.932.405.890		72.715.831.921
+ Công ty cổ phần PT Nhà Thù Đức		51.856.769.755		50.640.195.786
+ Xí nghiệp Xây dựng công trình Giao thông 1		-		1.811.255.184
+ Công ty Xây dựng Công trình 120		831.149.920		831.149.920
+ Công ty DTDV Cường Thịnh Phát		14.937.680.000		14.937.680.000
+ Các khoản phải trả phải nộp khác		6.306.806.215		4.495.551.031
Cộng		84.552.013.357		80.386.945.653
18. Vay và nợ thuê tài chính		30/06/2018		01/01/2018
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	159.996.685.026	159.996.685.026	186.117.788.000	186.117.788.000
Vay ngân hàng	142.741.000.000	142.741.000.000	168.301.000.000	168.301.000.000
+ Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển Nông Thôn - Chi nhánh Miền Đông (1)	6.112.000.000	6.112.000.000	7.050.000.000	7.050.000.000
+ Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Long An (2)	121.629.000.000	121.629.000.000	146.251.000.000	146.251.000.000
+ Ngân hàng TMCP An Bình (3)	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
Vay cá nhân (4)	17.255.685.026	17.255.685.026	17.816.788.000	17.816.788.000
b. Vay dài hạn	17.466.162.381	17.466.162.381	18.706.162.381	18.706.162.381
Vay ngân hàng	17.466.162.381	17.466.162.381	18.706.162.381	18.706.162.381
+ Quỹ đầu tư Phát triển tỉnh Long An (5)	17.466.162.381	17.466.162.381	18.706.162.381	18.706.162.381
Cộng	177.462.847.407	177.462.847.407	204.823.950.381	204.823.950.381

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng gồm các hợp đồng vay sau:

STT	Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(1)	Số 1904-LAV-201500608/HĐTĐ Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động thi công công trình	8 - 12 tháng	9,00%	6.112.000.000	Tài sản của Công ty
(2)	Nhiều hợp đồng Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động công trình	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	121.629.000.000	Hợp đồng thế chấp bất động sản thuộc quyền Sở hữu của Công ty, tổng giá trị bất động sản là 185.653.475.000 đồng.
(3)	Số 2564/17/TD/XXXV ngày 26/6/2017. Hạn mức tín dụng : 15.000.000.000 VND. Mục đích sử dụng : Bổ sung vốn lưu động kinh doanh.	12 tháng	Theo từng giấy nhận nợ	15.000.000.000	Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo hợp đồng số 2564/17/BL/XXXV ngày 26/6/2017. Tổng giá trị tài sản thế chấp là 22.035.000.000 VND.

Thuyết minh khoản vay cá nhân

	Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(5)	Nhiều hợp đồng, mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động.	8- 12 tháng	Thỏa thuận theo từng cá nhân	17.255.685.026	Không tài sản đảm bảo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản vay Quý Đầu tư Phát triển:

Số hợp đồng	Thời hạn thuê	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(5) Số 35/2015.HĐTD, ngày 04/08/2015. Hạn mức: 22.000.000.000 VND Mục đích vay: Thi công dự án Đường Thủ Thừa - Bình Thành - Hòa Khánh - Dự án thành phần 1: đoạn từ Thủ Thừa (cầu Thủ Thừa) - Quốc lộ N2.	5 năm	Theo từng lần giải ngân	17.466.162.381	Thế chấp quyền sử dụng đất số S016011 ngày 01/09/2004 (Số vào sổ cấp giấy: 274/QSĐĐ/2004), tổng giá trị tài sản thế chấp là 27.535.400.000 đồng và quyền đòi nợ giá trị khối lượng thi công hoàn thành được nghiệm thu ngân sách tính chưa thanh toán của dự án Đường Thủ Thừa - Bình Thành - Hòa Khánh theo biên bản hợp số 290/BB-QĐTPT ngày 27/07/2015.

19. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang 37.**

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2018	01/01/2018
Ông Phạm Đức Tấn	5,30%	25.593.980.000	25.593.980.000
Các Cổ Đông khác	94,70%	457.312.310.000	457.312.310.000
Cộng	100%	482.906.290.000	482.906.290.000

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Vốn góp của chủ sở hữu	482.906.290.000	482.906.290.000
Vốn góp đầu kỳ	482.906.290.000	482.906.290.000
Vốn góp cuối kỳ	482.906.290.000	482.906.290.000

d. Cổ tức

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ	Không có	Không có

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

đ. Cổ phiếu	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	48.290.629	48.290.629
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	48.290.629	48.290.629
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	48.290.629	48.290.629
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	48.290.629	48.290.629
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	48.290.629	48.290.629
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bất động sản	32.890.419.666	7.715.654.938
Doanh thu thương mại và cung cấp dịch vụ	3.235.690.267	5.161.244.269
Doanh thu hợp đồng xây lắp	1.376.209.937	3.053.603.647
Cộng	37.502.319.870	15.930.502.854
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bất động sản	32.890.419.666	7.715.654.938
Doanh thu thuần thương mại và cung cấp dịch vụ	3.235.690.267	5.161.244.269
Doanh thu thuần hợp đồng xây lắp	1.376.209.937	3.053.603.647
Cộng	37.502.319.870	15.930.502.854
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn bất động sản	22.981.328.757	6.544.902.544
Giá vốn thương mại và cung cấp dịch vụ	2.603.755.058	5.161.244.269
Giá vốn hợp đồng xây lắp	21.363.479.736	1.009.342.102
Cộng	46.948.563.551	12.715.488.915
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.965.431	1.939.126
Cộng	1.965.431	1.939.126
5. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay và thuê tài chính	1.682.003.125	1.975.979.254
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	10.195.000
Chi phí tài chính khác	-	6.951.095
Cộng	1.682.003.125	1.993.125.349

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	1.427.510.232	2.062.321.421
Chi phí vật liệu, bao bì	8.995.454	41.485.455
Chi phí đồ dùng văn phòng	30.042.571	65.875.721
Chi phí khấu hao TSCĐ	117.530.555	122.259.382
Thuế, phí, lệ phí	2.908.850	7.432.271
Dự phòng phải thu khó đòi	6.682.872.661	12.358.543.463
Chi phí dịch vụ mua ngoài	738.480.803	1.180.193.125
Chi phí bằng tiền khác	507.788.250	567.255.467
Cộng	9.516.129.376	16.405.366.305
7. Thu nhập khác		
Thu thanh lý TSCĐ	-	172.727.273
Thu phạt vi phạm hợp đồng	1.077.845.000	-
Các khoản khác	40	5.884.706
Cộng	1.077.845.040	178.611.979
8. Chi phí khác		
Chi phí thanh lý tài sản cố định	140.028.067	-
Các khoản bị phạt	57.141.655	-
Các khoản khác	-	2.320
Cộng	197.169.722	2.320
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.491.067.935	1.624.699.877
Chi phí nhân công	2.609.294.962	4.515.747.368
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.314.806.115	1.481.211.436
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.123.565.801	2.368.830.237
Chi phí khác bằng tiền	9.970.865.018	11.737.002.220
Cộng	24.509.599.831	21.727.491.138
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(19.860.735.433)	(15.002.928.930)
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	57.141.655	3.279.135.096
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	(19.803.593.778)	(11.723.793.834)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ	-	-
5. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
11. Lãi trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(19.860.735.433)	(14.893.361.016)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(19.860.735.433)	(14.893.361.016)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	48.290.629	48.290.629
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(411)	(308)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	(411)	(308)

(*): Không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông tại ngày 30 tháng 6 năm 2018.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	62.242.567.026	82.408.088.000
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	89.603.670.000	155.928.428.976

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Giao dịch với các bên liên quan và thành viên chủ chốt

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan và thành viên chủ chốt trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
Công ty CP Xây dựng Công trình Cửu Long	Công ty liên kết	Ứng tiền	5.007.145.500	90.591.492.484
+ Thu nhập của thành viên chủ chốt			Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Lương và thưởng	491.294.000	568.604.333
Cộng			491.294.000	568.604.333

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh hợp nhất theo bộ phận:

Trong kỳ doanh thu của Công ty chủ yếu là kinh doanh xây dựng hạ tầng và bất động sản, Vì vậy Công ty trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

6 tháng đầu năm 2018

	Hoạt động kinh doanh BĐS	Hoạt động xây lắp	Các hoạt động khác	Tổng cộng
1. Doanh thu trong kỳ	33.837.438.935	1.415.835.376	3.328.856.030	38.582.130.341
2. Các chi phí giá vốn	22.981.328.757	21.363.479.736	2.603.755.058	46.948.563.551
3. Chi phí phân bổ	10.080.774.341	421.802.518	991.725.364	11.494.302.223
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	775.335.837	(20.369.446.877)	(266.624.392)	(19.860.735.433)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Tài sản bộ phận	674.043.088.654	28.203.495.303	66.310.940.500	768.557.524.457
Tổng tài sản	674.043.088.654	28.203.495.303	66.310.940.500	768.557.524.457
Nợ phải trả	321.612.428.087	13.456.995.195	31.639.553.824	366.708.977.105
Tổng nợ phải trả	321.612.428.087	13.456.995.195	31.639.553.824	366.708.977.105

6 tháng đầu năm 2017

	Hoạt động kinh doanh BĐS	Hoạt động xây lắp	Các hoạt động khác	Tổng cộng
1. Doanh thu trong kỳ	7.803.101.646	3.088.212.191	5.219.740.122	16.111.053.959
2. Các chi phí giá vốn	6.544.902.544	1.009.342.102	5.161.244.269	12.715.488.915
3. Chi phí phân bổ	8.910.982.421	3.526.675.135	5.960.836.419	18.398.493.974
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	(7.652.783.319)	(1.447.805.046)	(5.902.340.566)	(15.002.928.930)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Tài sản bộ phận	449.962.897.246	178.080.584.874	300.994.334.679	929.037.816.800
Tổng tài sản	449.962.897.246	178.080.584.874	300.994.334.679	929.037.816.800
Nợ phải trả	211.924.401.085	83.872.740.453	141.762.897.557	437.560.039.095
Tổng nợ phải trả	211.924.401.085	83.872.740.453	141.762.897.557	437.560.039.095

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 8 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hữu Táo

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Tô Thị Thúy Hà



Phạm Đức Tấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2018	01/01/2018	
Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
Dự phòng	Dự phòng		
- Đầu tư vào công ty liên kết	4.569.949.057	-	-
Công ty CP Xây dựng Công trình Cửu Long (*)	4.569.949.057	-	Không xác định
- Đầu tư vào đơn vị khác	800.000.000	(500.000.000)	(500.000.000)
Công ty Cổ phần ĐT & XD Miền Đông (*)	300.000.000	-	Không xác định
Công ty Cổ phần ĐT & XD Thái Bình Dương	500.000.000	(500.000.000)	(500.000.000)
Cộng	5.369.949.057	(500.000.000)	(500.000.000)

(*): Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý. Nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư này tại 30/06/2018 chưa thể xác định được để trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính riêng theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC.

- Thuyết minh khoản đầu tư vào công ty liên kết:

Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Cửu Long: được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0311569462 do Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 25/02/2012, và thay đổi lần thứ 7 ngày 21/01/2015 với vốn điều lệ là 15 tỷ đồng, Công ty đang ký vốn tỷ lệ 30% trên vốn điều lệ. Tại ngày 30/06/2018, Công ty đã góp 4.500.000.000 đồng chiếm 75% vốn thực góp. Tại 30/06/2018 các khoản vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Cửu Long chưa bị giảm sút.

- Thuyết minh khoản đầu tư khác:

Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Công trình Miền Đông: được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304827095 do Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp đầu ngày 31 tháng 01 năm 2007 và các lần thay đổi, phần vốn góp của Công ty chiếm 4,29% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình Miền Đông, tương đương 300.000.000 đồng.

Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Thái Bình Dương: được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305658668 Sở Kế hoạch và đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 24 tháng 4 năm 2008 và các lần thay đổi, phần vốn góp của Công ty chiếm 4,17% vốn điều lệ Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Thái Bình Dương, tương đương 500.000.000 đồng.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính hợp nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.6. Nợ khó đòi	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	167.653.984.861	76.445.569.896	173.828.175.956	89.302.633.652
Các công trình xây dựng cơ bản	5.970.592.102	-	5.970.592.102	Quá hạn trên 03 năm
Dự án khu Vĩnh Phú 2	72.466.240.000	37.967.256.000	72.466.240.000	Quá hạn trên 03 năm
Công ty CP Xây dựng Công trình Cửu Long	23.916.186.537	14.199.930.323	27.760.732.037	Quá hạn hơn 01 năm
Công ty Cổ phần ĐT & XD Miền Đông	25.440.917.587	15.721.220.473	27.770.563.182	Quá hạn hơn 01 năm
Công ty Cổ phần Indeco	19.015.918.000	8.557.163.100	19.015.918.000	Quá hạn 02 năm - 03 năm
Ông Nguyễn Quang Duy	10.907.622.125	-	10.907.622.125	Quá hạn 03 năm
Ông Phan Tuấn Dũng	2.850.000.000	-	2.850.000.000	Quá hạn 03 năm
Ông Nguyễn Hữu Trung	1.950.000.000	-	1.950.000.000	Quá hạn 03 năm
Ông Nguyễn Xuân Thắng	35.705.000	-	35.705.000	Quá hạn 03 năm
Các đối tượng khác	5.100.803.510	-	5.100.803.510	Quá hạn trên 03 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	6.378.299.139	16.285.746.008	929.093.366	256.924.545	23.850.063.058
Mua trong kỳ		220.000.000	-	-	220.000.000
Thanh lý, nhượng bán	(1.418.648.101)	(2.333.420.264)	(642.074.074)	-	(4.394.142.439)
Số dư cuối kỳ	4.959.651.038	14.172.325.744	287.019.292	256.924.545	19.675.920.619
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	2.519.555.020	7.675.180.993	814.626.307	170.333.640	11.179.695.960
Khấu hao trong kỳ	117.530.555	1.162.757.798	27.301.852	7.215.910	1.314.806.115
Thanh lý, nhượng bán	(549.459.189)	(1.048.190.980)	(556.464.203)	-	(2.154.114.372)
Số dư cuối kỳ	2.087.626.386	7.789.747.811	285.463.956	177.549.550	10.340.387.703
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	3.858.744.119	8.610.565.015	114.467.059	86.590.905	12.670.367.098
Số dư cuối kỳ	2.872.024.652	6.382.577.933	1.555.336	79.374.995	9.335.532.916

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: (xem thuyết minh số V.18 - Vay và nợ thuê tài chính).

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 629.668.806 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.19 Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	482.906.290.000	7.058.473.651	29.616.256.220	(13.209.881.150)	506.371.138.721
- Lãi kỳ trước	-	-	-	(14.893.361.016)	(14.893.361.016)
- Tăng từ Quỹ đầu tư phát triển	-	-	(29.616.256.220)	29.616.256.220	-
Số dư cuối kỳ trước	482.906.290.000	7.058.473.651	-	1.513.014.054	491.477.777.705
Số dư đầu kỳ này	482.906.290.000	7.058.473.651	-	(68.255.480.866)	421.709.282.785
- Lãi trong kỳ	-	-	-	(19.860.735.433)	(19.860.735.433)
Số dư cuối kỳ này	482.906.290.000	7.058.473.651	-	(88.116.216.299)	401.848.547.352

Số: 318 /CV-PPI

Tp. HCM, ngày 27 tháng 08 năm 2018

"V/v giải trình nguyên nhân KQSX
kinh doanh lỗ 06 tháng đầu năm 2018"

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh

Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/6/2006 của Quốc hội.
Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính
hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán:

Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Dự án Hạ Tầng Thái Bình Dương, mã chứng
khoán PPI, xin giải trình nguyên nhân kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 lỗ
như sau:

- Doanh thu 06 tháng đầu năm 2018 là 37.502.319.870 đồng; Kết quả kinh
doanh 6 tháng đầu năm 2018 là: -19.860.735.433 đồng;

Nguyên nhân đến từ :

- Nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng, kiểm toán trích lập bổ sung dự phòng
các khoản phải thu khó đòi theo qui định hiện hành dựa trên tuổi nợ của khoản
phải thu làm cho kết quả kinh doanh lỗ.
- Vốn Ngân sách năm 2018 bố trí chậm nên các công trình dự án chậm triển
khai; chủ đầu tư cắt giảm khối lượng các công trình cũ.

Trên đây là nội dung giải trình nguyên nhân kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu
năm 2018 lỗ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Dự án Hạ tầng Thái Bình Dương.

❖ Phương án khắc phục:

Trong 06 tháng cuối năm 2018, Công ty cố gắng tăng cường thu hồi công nợ để được
hoàn nhập dự phòng.

Công ty cố gắng tập trung đầu tư vốn vào ngành nghề sản xuất kinh doanh chính,
triển khai các dự án nâng cao Sản lượng và doanh thu để đạt được kế hoạch sản xuất kinh
doanh năm 2018.

Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Dự án Hạ Tầng Thái Bình Dương kính trình
Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.



Trần Văn Hiến