

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019**

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	2
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01 – DN)	3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02 – DN)	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03 – DN)	6
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B 09 – DN)	8

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Kinh doanh

Số 4103002690 ngày 23 tháng 9 năm 2004

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300405462 (điều chỉnh lần thứ 14) ngày 22 tháng 8 năm 2016. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và các điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Thanh Tùng
Ông Trần Thanh Văn
Ông Lê Văn Năm
Bà Lương Thị Anh Đào
Ông Nguyễn Văn Chung
Ông Shinichiro Ota

Chủ tịch
Thành viên
Thành viên, bổ nhiệm ngày 20/04/2019
Thành viên, từ nhiệm ngày 20/04/2019
Thành viên
Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Ngọc Ánh
Bà Trần Thị Kiều Ly
Bà Vũ Thị Mai Nhung

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Trần Thanh Văn
Ông Lê Văn Năm
Ông Đào Ngọc Minh Tiến

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc Kỹ Thuật
Phó Tổng Giám đốc Kinh doanh

Người đại diện theo pháp luật Ông Trần Thanh Văn Tổng Giám đốc

Trụ sở chính

321 Trần Hưng Đạo, Phường Cô Giang, Quận 1,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

CÔNG TY CP PIN ÁC QUY MIỀN NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019

Mẫu số B 01- DN

(Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019 VND	31/12/2018 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.595.146.474.114	1.559.088.385.103
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	143.845.804.870	106.946.601.326
Tiền	111		118.845.804.870	106.946.601.326
Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		626.489.617.538	632.499.353.879
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4	626.489.617.538	632.499.353.879
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		280.972.362.167	119.237.008.245
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	232.250.401.297	64.325.554.444
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.138.116.144	16.320.634.099
Phải thu ngắn hạn khác	136	6	31.123.402.061	38.566.012.983
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	7	(559.949.726)	(838.334)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		20.392.391	25.645.053
Hàng tồn kho	140	8	512.894.330.999	650.470.711.803
Hàng tồn kho	141		539.666.854.042	675.704.759.454
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(26.772.523.043)	(25.234.047.651)
Tài sản ngắn hạn khác	150		30.944.358.540	49.934.709.850
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.669.284.019	1.600.534.992
Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.275.074.521	48.334.174.858
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		695.190.428.170	713.722.923.323
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.943.608.397	7.666.265.240
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		7.466.433.266	8.302.006.723
Trả trước cho người bán dài hạn	212		781.965.393	603.861.245
Phải thu dài hạn khác	216		2.771.200.000	3.071.200.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	7	(4.075.990.262)	(4.310.802.728)
Tài sản cố định	220		575.589.439.495	541.555.068.354
Tài sản cố định hữu hình	221	9(a)	350.145.479.299	312.584.650.554
- Nguyên giá	222		1.013.818.376.239	936.593.445.752
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(663.672.896.940)	(624.008.795.198)
Tài sản cố định vô hình	227	9(b)	225.443.960.196	228.970.417.800
- Nguyên giá	228		262.163.532.058	262.163.532.058
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(36.719.571.862)	(33.193.114.258)
Tài sản dở dang dài hạn	240		26.887.861.575	80.467.247.065
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	26.887.861.575	80.467.247.065
Đầu tư tài chính dài hạn	250		32.500.000.000	32.500.000.000
Đầu tư góp vốn cty liên doanh, liên kết	252	11	32.500.000.000	32.500.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		53.269.518.703	51.534.342.664
Chi phí trả trước dài hạn	261	12	18.068.059.034	16.200.556.586
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	8.520.121.632	9.382.099.092
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	8	26.681.338.037	25.951.686.986
(270 = 100 + 200) TỔNG TÀI SẢN	270		2.290.336.902.284	2.272.811.308.426

CÔNG TY CP PIN ẮC QUY MIỀN NAM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019

Mẫu số B 01- DN
(Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019 VND	31/12/2018 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		1.649.147.767.588	1.673.049.009.525
Nợ ngắn hạn	310		1.564.556.403.602	1.623.668.894.803
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	157.985.119.914	107.963.169.943
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.368.559.841	61.632.662.595
Thuế và các khoản phải nộp NN	313	15	4.026.281.274	7.932.733.507
Phải trả người lao động	314		64.223.452.490	66.288.465.252
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	158.823.532.841	97.042.571.713
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	30.241.659.803	5.643.925.901
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18(a)	1.120.314.431.199	1.264.064.005.414
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	19	11.102.514.742	10.190.195.334
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	20	14.470.851.498	2.911.165.144
Nợ dài hạn	330		84.591.363.986	49.380.114.722
Phải trả người bán dài hạn	331		2.086.128.638	412.370.575
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		580.235.348	579.656.279
Phải trả dài hạn khác	337		420.000.000	420.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18(b)	81.505.000.000	47.968.087.868
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		641.189.134.696	599.762.298.901
Vốn chủ sở hữu	410	21,22	641.189.134.696	599.762.298.901
Vốn góp của chủ sở hữu	411		464.717.070.000	464.717.070.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		464.717.070.000	464.717.070.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		1.584.699.224	1.584.699.224
Quỹ đầu tư phát triển	418		83.280.322.025	35.909.356.110
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		91.607.043.447	97.551.173.567
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.806.332.180	9.355.514.350
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		80.800.711.267	88.195.659.217
(440=300+400) TỔNG NGUỒN VỐN	440		2.290.336.902.284	2.272.811.308.426

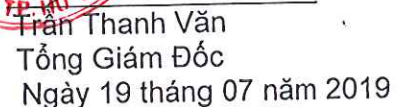


Nguyễn Văn Diệp
Người lập




Nguyễn Duy Hưng
Kế toán trưởng





Trần Thanh Văn
Tổng Giám Đốc
Ngày 19 tháng 07 năm 2019


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
CHO KỶ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			01/04/2019 đến 30/06/2019	01/04/2018 đến 30/06/2018	01/01/2019 đến 30/06/2019	01/01/2018 đến 30/06/2018
			VND	VND	VND	VND
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	945.035.335.836	911.825.979.136	1.837.536.209.377	1.729.575.489.823
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		119.816.903.503	113.728.699.812	251.411.631.309	202.327.497.354
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		825.218.432.333	798.097.279.324	1.586.124.578.068	1.527.247.992.469
4. Giá vốn hàng bán	11	27	680.218.281.094	685.746.696.706	1.344.851.726.470	1.332.631.768.385
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		145.000.151.239	112.350.582.618	241.272.851.598	194.616.224.084
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	12.242.290.124	12.490.310.551	25.640.598.239	23.051.243.411
7. Chi phí tài chính	22	29	18.406.108.376	13.104.423.244	34.707.534.040	22.266.662.756
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.009.012.714	8.968.658.033	30.621.982.227	16.278.847.235
8. Chi phí bán hàng	25		68.660.659.564	58.740.961.099	105.257.492.933	95.260.844.647
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		14.421.962.692	16.944.266.260	25.662.152.503	27.188.565.106
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		55.753.710.731	36.051.242.566	101.286.270.361	72.951.394.986
11. Thu nhập khác	31		142.940.263	546.561.592	151.846.740	814.716.987
12. Chi phí khác	32		-	14.091.824	40.000.002	566.245.483
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		142.940.263	532.469.768	111.846.738	248.471.504
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		55.896.650.994	36.583.712.334	101.398.117.099	73.199.866.490
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	10.389.631.059	9.061.352.565	19.735.428.372	15.529.202.276
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		861.977.460	(1.718.036.058)	861.977.460	(1.005.555.379)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		44.645.042.475	29.240.395.827	80.800.711.267	58.676.219.593
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	24	787	529	1.565	1.162
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-


Nguyễn Văn Diệp
Người lập


Nguyễn Duy Hưng
Kế toán trưởng




Trần Thanh Văn
Tổng Giám đốc
Ngày 19 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CP PIN ẮC QUY MIỀN NAM

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
CHO KỶ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM
2019**

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

	Mã số	T.M	01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		101.398.117.099	73.199.866.490
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		43.190.559.346	41.254.819.331
Các khoản dự phòng	03		2.775.093.726	1.964.401.348
Lãi/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		608.240.055	3.951.424.808
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(23.596.490.018)	(22.614.441.931)
Chi phí lãi vay	06		30.621.982.227	16.278.847.235
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		154.997.502.435	114.034.917.281
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(140.047.521.726)	(162.467.874.891)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		135.308.254.361	98.917.571.493
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		60.715.258.942	55.635.633.955
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.936.251.475)	(2.515.383.896)
Tiền lãi vay đã trả	14		(30.621.982.227)	(13.242.624.884)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(22.731.628.156)	(16.203.790.351)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4.578.335.618)	(21.159.001.258)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		150.105.296.536	52.999.447.449
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(28.918.996.580)	(13.892.446.417)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(185.265.000.000)	(402.847.301.893)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		213.003.541.666	267.747.301.893
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		31.800.553.200	7.598.154.383
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		30.620.098.286	(141.394.292.034)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		1.466.446.104.904	1.403.213.180.507
Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.610.195.679.119)	(1.159.969.949.347)

CÔNG TY CP PIN ẮC QUY MIỀN NAM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
CHO KỶ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM
2019

Mẫu số B 03 - DN
 (Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

	Mã số	T.M	01/01/2019 đến 30/06/2019 VND	01/01/2018 đến 30/06/2018 VND
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(143.749.574.215)	243.243.231.160
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		36.975.820.607	154.848.386.575
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		106.946.601.326	36.864.427.848
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(76.617.063)	(15.651.017)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		143.845.804.870	191.697.163.406


 Nguyễn Văn Diệp
 Người lập


 Nguyễn Duy Hưng
 Kế toán trưởng



 Trần Thanh Văn
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 19 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHO KỶ KẾ TOÁN 06 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2019

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Pin ắc quy Miền Nam (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002690 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 09 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số 0300405462 (điều chỉnh lần thứ 14) ngày 22 tháng 08 năm 2016.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 69/UBCK-GPNY ngày 09 tháng 11 năm 2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và phân phối pin và ắc quy.

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 1.197 nhân viên (31/12/2018: 1.204 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã được lập 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 đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2.2 Các cơ sở quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng

Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành - Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành - Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 do Bộ Tài chính ban hành - Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành - Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.3 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam ("VND").

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.6 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban Giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối kỳ báo cáo. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.8 Đầu tư

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư.

2.9 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao và hao mòn

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	3 - 12 năm
Phương tiện vận chuyển	6 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm vi tính	3 - 5 năm
Khác	5 - 8 năm

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng đất.

Tài sản vô hình khác bao gồm giá mua của phí chuyển giao công nghệ và phí tư vấn quản trị nhân sự được vốn hóa và hạch toán là tài sản vô hình. Nguyên giá của tài sản vô hình khác được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.9 Tài sản cố định (tiếp theo)

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.11 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

2.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

2.13 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.14 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.14 Các khoản dự phòng (tiếp theo)

sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

2.15 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

2.16 Phân chia lợi nhuận thuần

(a) Cổ tức

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

(b) Quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội Cổ đông.

(c) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

2.17 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.17 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng, lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái và chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của khoản đầu tư góp vốn. Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi được hưởng.

2.18 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.19 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.20 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2.21 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa chủ yếu bao gồm các chi phí lương nhân viên bán hàng và các khoản bảo hiểm kèm theo, quảng cáo, khuyến mãi không điều kiện, chi phí bảo hành sản phẩm, và chi phí vận chuyển, v.v...

2.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và chi phí bằng tiền khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.23 Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế theo thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

2.24 Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.25 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.26 Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Tiền mặt	1.268.218.912	1.066.920.876
Tiền gửi ngân hàng	117.577.585.978	105.879.680.450
Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	-
	<u>143.845.804.890</u>	<u>106.946.601.326</u>

4 ĐÀU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên ba tháng nhưng dưới một năm tại ngân hàng và hưởng lãi suất dao động từ 5,5% đến 8,75% (2018: 6,7% đến 9,75%).

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Ông Chea Se	21.689.769.027	22.319.737.960
Công ty TNHH Ác quy Vĩnh Phúc	9.178.356.000	8.391.832.900
Công ty Faith Chemical Enterprises	8.441.242.994	9.098.615.919
Win Cherry Company	7.349.754.154	-
Công ty TNHH MTV SX & LR Ô tô tải Chu Lai	3.598.030.370	2.115.292.192
Các khách hàng khác	181.993.248.752	22.400.075.473
	<u>232.250.401.297</u>	<u>64.325.554.444</u>

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Lãi tiền gửi phải thu	26.590.362.153	-	34.794.425.335	-
Tạm ứng cho nhân viên	3.627.191.333	-	3.664.273.642	-
Phải thu khác	905.848.575	-	107.314.006	-
	<u>31.123.402.061</u>	<u>-</u>	<u>38.566.012.983</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

7 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30.06.2019			Thời gian quá hạn Ngày
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Công ty Cổ phần Việt Nam Motors Cần Thơ	114.952.000	-	114.952.000	Trên 3 năm
CTY TNHH SX TM DV Hải Phương	90.677.800	-	90.677.800	Trên 3 năm
Faith Chemical Enterprises	7.349.233.794	3.527.230.826	3.822.002.968	6 tháng đến 3 năm
CÔNG TY TNHH MTV SẢN XUẤT XE BUS THACO	1.213.468.080	849.427.656	364.040.424	6 tháng đến 1 năm
Khác	564.600.677	320.333.881	244.266.796	6 tháng đến 3 năm
	9.332.932.351	4.696.992.363	4.635.939.988	

	31.12.2018			Thời gian quá hạn Ngày
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Công ty Cổ phần Việt Nam Motors Cần Thơ	114.952.000	-	114.952.000	Trên 3 năm
CTY TNHH SX TM DV Hải Phương	100.677.800	-	100.677.800	Trên 3 năm
Faith Chemical Enterprises	7.626.873.816	3.813.436.908	3.813.436.908	1 năm đến 2 năm
Công Ty TNHH Hóa Chất Ngọc Việt	341.134.775	170.567.387	170.567.388	1 năm đến 2 năm
Khác	121.162.777	9.155.811	112.006.966	6 tháng đến 3 năm
	8.304.801.168	3.993.160.106	4.311.641.062	

Ban Giám đốc Công ty tin rằng dự phòng phải thu khó đòi là phù hợp.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

8 HÀNG TỒN KHO

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đi đường	63.618.522.027	-	26.394.030.811	-
Nguyên vật liệu	208.790.158.741	-	250.251.249.541	-
Công cụ dụng cụ	10.250.572.118	-	7.259.932.637	-
Sản phẩm dở dang	160.979.311.960	-	140.806.861.454	-
Thành phẩm	95.463.375.517	(6.062.291.418)	250.809.773.989	(4.568.526.071)
Hàng hóa	564.913.679	-	182.911.022	-
	539.666.854.042	(6.062.291.418)	675.704.759.454	(4.568.526.071)
Công cụ và dụng cụ - dài hạn	26.681.338.037	(20.710.231.625)	25.951.686.986	(20.665.521.580)

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm như sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Số dư đầu kỳ	25.234.047.651	26.185.888.269
Tăng dự phòng	1.538.475.392	-
Hoàn nhập dự phòng	-	(951.840.618)
Số dư cuối kỳ	26.772.523.043	25.234.047.651

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho bao gồm giá trị giảm giá của thành phẩm và chậm luân chuyển của công cụ dụng cụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

9 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

<i>Nguyên giá</i>	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Dụng cụ quần lý</i>	<i>Tài sản khác</i>	<i>Cộng</i>
Tại 01/01/2019	160.330.469.100	731.100.300.740	30.344.946.085	12.546.562.273	2.271.167.554	936.593.445.752
Mua trong kỳ	-	472.630.000	222.800.000			695.430.000
XDCB mới hoàn thành	-	73.849.902.487	1.432.000.000	982.518.000	265.080.000	76.529.500.487
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại 30/06/2019	160.330.469.100	805.422.833.227	31.999.746.085	13.529.080.273	2.536.247.554	1.013.818.376.239
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>						
Tại 01/01/2019	87.113.320.536	505.852.866.591	19.032.151.571	10.248.304.832	1.762.151.668	624.008.795.198
Khấu hao trong kỳ	5.367.298.039	32.596.096.109	1.192.587.935	337.521.915	170.597.744	39.664.101.742
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại 30/06/2019	92.480.618.575	538.448.962.700	20.224.739.506	10.585.826.747	1.932.749.412	663.672.896.940
<i>Giá trị còn lại</i>						
Vào ngày 01/01/2019	73.217.148.564	225.247.434.149	11.312.794.514	2.298.257.441	509.015.886	312.584.650.554
Vào ngày 30/06/2019	67.849.850.525	266.973.870.527	11.775.006.579	2.943.253.526	603.498.142	350.145.479.299

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 351,442 triệu đồng (31/12/2018 là 259,174 triệu đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (tiếp theo)

(b) Tài sản cố định vô hình

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm</i>	<i>Khác</i>	<i>Cộng</i>
<i>Nguyên giá</i>				
Tại 01/01/2019	247.954.936.198	8.989.817.204	5.218.778.656	262.163.532.058
XDCB mới hoàn thành	-	-	-	-
<u>Tại 30/06/2019</u>	<u>247.954.936.198</u>	<u>8.989.817.204</u>	<u>5.218.778.656</u>	<u>262.163.532.058</u>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
Tại 01/01/2019	22.287.120.965	5.808.494.661	5.097.498.632	33.193.114.258
Khấu hao trong kỳ	2.780.379.347	624.798.233	121.280.024	3.526.457.604
<u>Tại 30/06/2019</u>	<u>25.067.500.312</u>	<u>6.433.292.894</u>	<u>5.218.778.656</u>	<u>36.719.571.862</u>
<i>Giá trị còn lại</i>				
Vào ngày 01/01/2019	225.667.815.233	3.181.322.543,00	121.280.024	228.970.417.800
<u>Vào ngày 30/06/2019</u>	<u>222.887.435.886</u>	<u>2.556.524.310,00</u>	-	<u>225.443.960.196</u>

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 10,765 triệu đồng (31/12/2018 là 6,526 triệu đồng)

10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	80.467.247.065	14.861.518.602
Tăng trong kỳ	28.223.566.580	284.793.608.663
Chuyển sang TSCĐ hữu hình & vô hình	(76.529.500.487)	(211.338.603.055)
Chuyển sang chi phí trích trước	(5.273.451.583)	(7.849.277.145)
Số dư cuối kỳ	<u>26.887.861.575</u>	<u>80.467.247.065</u>

Các công trình xây dựng dở dang cơ bản lớn như sau:

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Máy móc thiết bị	8.209.234.127	69.260.339.085
Khác	18.678.627.448	11.206.907.980
	<u>26.887.861.575</u>	<u>80.467.247.065</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

11 ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Chi tiết đầu tư góp vốn vào công ty liên kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 như sau:

Đơn vị	Hoạt động chính	Giấy phép đầu tư	Tỷ lệ sở hữu (%)
Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản Thịnh Phát	Kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng	Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0313711629 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP HCM cấp lần đầu vào ngày 22 tháng 3 năm 2016 và lần sửa đổi gần nhất là vào ngày 9 tháng 12 năm 2016	26%

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Ban Giám đốc Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư trên do công ty được đầu tư chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nên không có thông tin về giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

12 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Công cụ, dụng cụ	7.102.948.999	5.880.571.943
Khác	10.965.110.035	10.319.984.643
	18.068.059.034	16.200.556.586

Biến động chi phí trả trước dài hạn trong năm như sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Số dư đầu kỳ	16.200.556.586	15.330.046.092
Tăng trong kỳ	7.305.634.650	19.981.422.576
Phân bổ trong kỳ	(5.438.132.202)	(19.110.912.082)
Số dư cuối kỳ	18.068.059.034	16.200.556.586

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

13 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

Biến động của thuế thu nhập hoãn lại được bù trừ các số dư liên quan đến cùng một cơ quan thuế như sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Số dư đầu kỳ	9.382.099.092	7.544.398.751
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	(861.977.460)	1.837.700.341
Số dư cuối kỳ	<u>8.520.121.632</u>	<u>9.382.099.092</u>

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trên các khoản mục sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Chi phí phải trả	903.489.370	2.284.329.443
Dự phòng bảo hành	2.220.502.948	2.038.039.067
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho, công cụ dụng cụ	5.354.504.609	5.046.809.530
Chênh lệch tỷ giá	41.624.705	12.921.052
	<u>8.520.121.632</u>	<u>9.382.099.092</u>

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm 2018 và 2019 là 20%.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên khả năng thu được thu nhập chịu thuế trong tương lai để cân trừ các khoản chênh lệch tạm thời đã phát sinh này.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.06.2019		31.12.2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
TRAFIGURA PTE LTD	32.349.091.283	32.349.091.283	-	-
Thai United Industry Company Ltd.	15.109.270.778	15.109.270.778	6.401.513.210	6.401.513.210
Công ty TNHH Thye Ming Việt Nam	11.104.101.992	11.104.101.992	17.040.768.853	17.040.768.853
Thai United Plastic Industry Ltd.	4.728.672.421	4.728.672.421	4.400.656.902	4.400.656.902
Korea Zinc Co.,Ltd. Onsan Complex	19.475.999.703	19.475.999.703	-	-
KMT ENGINEERING CORP	14.227.008.593	14.227.008.593	13.678.359.396	13.678.359.396
Khác	59.135.564.756	59.135.564.756	64.225.627.002	64.225.627.002
Bên liên quan (Thuyết minh số 34(b))	1.855.410.388	1.855.410.388	2.216.244.580	2.216.244.580
	157.985.119.914	157.985.119.914	107.963.169.943	107.963.169.943

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

	Tại ngày	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Tại ngày
	31.12.2018	trong kỳ	trong kỳ	30.06.2019
	VND	VND	VND	VND
Thuế TNDN	8.142.430.559	19.735.428.372	22.731.628.156	5.146.230.775
Thuế thu nhập cá nhân	660.355.818	1.152.766.899	2.563.133.508	(750.010.791)
Thuế GTGT	-	59.980.729.760	59.980.729.760	-
Tiền thuế đất và thuế khác	(870.052.870)	1.507.585.963	1.007.471.803	(369.938.710)
	7.932.733.507	82.376.510.994	86.282.963.227	4.026.281.274

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

16 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.06.2018 VND	31.12.2018 VND
Chi phí chiết khấu, bán hàng	88.215.003.532	4.860.002.033
Chi phí lãi vay	1.564.082.362	6.425.279.909
Chi phí vận chuyển	122.681.472	5.105.158.415
Chi phí phải trả khác	68.921.765.475	80.652.131.356
	<u>158.823.532.841</u>	<u>97.042.571.713</u>

17 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	946.165.004	1.759.395.766
Cổ tức	23.252.820.840	16.967.340
Phải trả khác	6.042.673.959	3.867.562.795
	<u>30.241.659.803</u>	<u>5.643.925.901</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

18

VAY NGẮN HẠN, DÀI HẠN

a. Vay ngắn hạn

	Tại ngày 31.12.2018 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại ngày 30.06.2019 VND
Vay ngân hàng (*)	1.223.564.005.414	1.444.446.104.904	(1.602.195.679.119)	1.065.814.431.199
Vay khác (**)	32.500.000.000	-	-	32.500.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	8.000.000.000	22.000.000.000	(8.000.000.000)	22.000.000.000
	1.264.064.005.414	1.466.446.104.904	(1.610.195.679.119)	1.120.314.431.199

(*) Đây là các khoản vay tín chấp từ ngân hàng. Chi tiết cụ thể như sau:

	Loại tiền	Lãi suất (năm)	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	VND	5,3%-5,6%	189.290.044.710	5.723.320.701
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	5,3% - 5,6%	183.657.967.947	182.538.174.757
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	USD	3,6%	112.615.045.987	141.116.364.691
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	VND	5,6% - 7,9 %	209.624.504.369	312.232.053.143
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	USD	3,2% - 3,6 %	68.858.085.460	340.656.778.832
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	VND	-	-	22.085.967.657
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	USD	3,95%	4.387.369.998	30.785.580.595
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Á Châu	USD	3,63%-3,88%	69.960.000.000	46.470.000.000
Ngân hàng Shinhan Việt Nam	USD	3,8% -4,9%	108.907.542.836	95.138.302.384
Ngân hàng TMCP Quân Đội	USD	5,4%	109.894.732.187	28.817.462.654
Ngân hàng Standard Chartered VN	VND	5,3-5,5%	8.619.137.705	18.000.000.000
Người Lao động Công ty CP Pin Ác Quy Miền Nam	VND			
			1.065.814.431.199	1.223.564.005.414

(**) Đây là khoản vay ngắn hạn tín chấp không lãi suất từ Công ty Cổ phần Thương mại Địa ốc Việt với mục đích góp vốn đầu tư.

b. Vay dài hạn:

	Tại ngày 31.12.2018 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại ngày 30.06.2019 VND
Ngân hàng Vietcombank	47.968.087.868	55.536.912.132	(22.000.000.000)	81.505.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

19 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Dự phòng chi phí bảo hành	11.102.514.742	10.190.195.334
Dự phòng khác	-	-
	<u>11.102.514.742</u>	<u>10.190.195.334</u>

Biến động của khoản dự phòng như sau:

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	10.190.195.334	7.910.352.651
Dự phòng lập trong kỳ	912.319.408	2.279.842.683
	<u>11.102.514.742</u>	<u>10.190.195.334</u>

20 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Biến động của Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	30.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	2.911.165.144	6.418.184.456
Trích lập trong kỳ	16.138.021.972	19.276.846.641
Sử dụng quỹ trong kỳ	(4.578.335.618)	(22.783.865.953)
	<u>14.470.851.498</u>	<u>2.911.165.144</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

21 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	464.717.070.000	1.584.699.224	-	12.134.194.059	191.822.644.042	670.258.607.325	VND
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	157.903.219.717	157.903.219.717	
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	23.775.162.051	(23.775.162.051)	-	
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(19.276.846.641)	(19.276.846.641)	
Cổ tức bằng tiền mặt (*)	-	-	-	-	(209.122.681.500)	(209.122.681.500)	
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	464.717.070.000	1.584.699.224	-	35.909.356.110	97.551.173.567	599.762.298.901	
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	80.800.711.267	80.800.711.267	
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	47.370.965.915	(47.370.965.915)	-	
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(16.138.021.972)	(16.138.021.972)	
Cổ tức bằng tiền mặt (**)	-	-	-	-	(23.235.853.500)	(23.235.853.500)	
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	464.717.070.000	1.584.699.224	-	83.280.322.025	91.607.043.447	641.189.134.696	

(*) Năm 2018: trả cổ tức đợt 3 năm 2017 là 30%; trả cổ tức đợt 1 năm 2018 là 8%; trả cổ tức đợt 2 năm 2018 là 7%.

(**) Năm 2019: trả cổ tức đợt 3 năm 2018 là 5%.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

22 VỐN CỔ PHẦN

(a) Số lượng cổ phiếu

	30.06.2019		31.12.2018	
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký	46.471.707	-	46.471.707	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	46.471.707	-	46.471.707	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	46.471.707	-	46.471.707	-

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30.06.2019		31.12.2018	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Phần vốn của nhà nước	23.898.273	51,43	23.898.273	51,43
Phần vốn của các đối tượng khác	22.573.434	48,57	22.573.434	48,57
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	46.471.707	100,00	46.471.707	100,00

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

(c) Tình hình biến động vốn cổ phần

	Số lượng cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	46.471.707	464.717.070.000	464.717.070.000
Cổ phiếu mới phát hành	-	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	46.471.707	464.717.070.000	464.717.070.000
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	46.471.707	464.717.070.000	464.717.070.000

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM**23 CỔ TỨC**

	36.06.2019	31.12.2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	16.967.340	12.722.265
Cổ tức phải trả trong kỳ	23.235.853.500	209.122.681.500
Cổ tức chi trả bằng tiền	-	209.118.436.425
Số dư cuối kỳ	<u><u>23.252.820.840</u></u>	<u><u>16.967.340</u></u>

24 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ:

	<u>Kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày</u>	
	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2018</u>
	VND	VND
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	80.800.711.267	58.676.219.593
Dự kiến điều chỉnh số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	(8.080.071.127)	(4.694.097.567)
	<u>72.720.640.140</u>	<u>53.982.122.026</u>
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	<u>46.471.707</u>	<u>46.471.707</u>
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u><u>1.565</u></u>	<u><u>1.162</u></u>

(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không có tác động nào làm suy giảm các cổ phiếu phổ thông vào ngày lập báo cáo tài chính này.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

25 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(a) Tài sản thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang là 3.370.363.636 đồng và 2.778.894.545 đồng tương ứng với kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 (Thuyết minh 34(a)).

(b) Ngoại tệ các loại

	30.06.2018		31.12.2018	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
USD	106.986,82	2.484.233.959	778.983,34	18.029.569.406
EUR	297,61	7.827.143	303,07	7.985.895
		2.492.061.102		18.037.555.301

26 DOANH THU BÁN HÀNG

	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 VND	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018 VND
Doanh thu		
Doanh thu pin và ắc quy	1.837.536.209.377	1.729.575.489.823
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	251.297.692.669	202.307.836.564
Hàng bán bị trả lại	113.938.640	-
Doanh thu thuần về bán hàng		
Doanh thu thuần pin và ắc quy	1.586.124.578.068	1.527.267.653.259

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

27 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 VND	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.343.313.251.078	1.333.863.318.423
Bổ sung / hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.538.475.392	(1.231.550.038)
	<u>1.344.851.726.470</u>	<u>1.332.631.768.385</u>

28 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 VND	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	23.596.490.018	22.614.441.931
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	3.243.345.633	436.756.480
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(1.199.237.412)	-
Khác	-	45.000
	<u>25.640.598.239</u>	<u>23.051.243.411</u>

29 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 VND	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018 VND
Chi phí lãi vay	30.621.982.227	16.278.847.235
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	3.477.311.758	5.987.815.521
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	608.240.055	-
	<u>34.707.534.040</u>	<u>22.266.662.756</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

30 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 VND	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	969.389.266.506	1.087.612.023.173
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	131.378.551.623	131.339.883.765
Chi phí khấu hao TSCĐ	43.190.559.346	41.254.819.331
Các chi phí khác bằng tiền	185.581.428.773	164.937.071.462
	<u>1.329.539.806.248</u>	<u>1.425.143.797.731</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

31 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:

Doanh thu thuần dựa vào vị trí địa lý của Công ty như sau:

	Trong nước		Xuất Khẩu		Tổng	
	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019	Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2018
Doanh thu thuần	VND 1.256.240.706.326	VND 1.246.424.147.532	VND 329.883.871.742	VND 280.823.844.937	VND 1.586.124.578.068	VND 1.527.247.992.469

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động sản xuất và kinh doanh pin và ắc quy là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Công ty, do vậy Ban Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ÁC QUY MIỀN NAM

ii) Hoạt động tài chính:

Cổ tức trả cho Tập đoàn hóa chất Việt Nam:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Số dư đầu kỳ	-	-
Phát sinh trong kỳ	11.949.136.500	107.542.228.500
Đã trả trong kỳ	-	107.542.228.500
Số dư cuối kỳ	11.949.136.500	-

(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản MN	1.827.250.388	2.207.169.580
Công ty Cổ phần Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn	28.160.000	9.075.000
	<u>1.855.410.388</u>	<u>2.216.244.580</u>

34 CÁC CAM KẾT

(a) Cam kết thuê hoạt động

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Trong vòng 01 năm	2.470.363.636	1.578.894.545
Trong vòng 02 đến 05 năm	900.000.000	1.200.000.000
	<u>3.370.363.636</u>	<u>2.778.894.545</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN ẮC QUY MIỀN NAM

(b) Cam kết vốn

Các cam kết về chi tiêu tạo lập tài sản cố định đã ký hợp đồng tại ngày lập bảng cân đối kế toán nhưng chưa được hạch toán vào báo cáo tài chính như sau:

	30.06.2019 VND	31.12.2018 VND
Máy móc và thiết bị	19.755.867.655	17.160.780.410
Nhà cửa và vật kiến trúc	6.506.258.163	4.994.943.870
Hệ thống điện	2.231.793.873	2.789.742.341
Khác	722.014.000	210.000.000
	<u>29.215.933.691</u>	<u>25.155.466.621</u>

35 GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN SAU THUẾ

Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2019 đạt 44.645.042.475 đồng bằng 152,7% lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2018. Nguyên nhân chủ yếu do doanh thu tăng và giá vật tư chính giảm so với cùng kỳ.

36 SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY 30.06.2019

Vào lúc 04h03' ngày 14/07/2019 đã xảy ra cháy tại phân xưởng hóa thành của Chi nhánh Công ty Cổ phần Pin Ắc quy Miền Nam-Xí nghiệp Ắc quy Đồng Nai 2, địa chỉ: đường N2, KCN Dệt May Nhơn Trạch, xã Hiệp Phước, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai. Vụ cháy không gây thiệt hại về người, thiệt hại về tài sản công ty đang thống kê. Về nguyên nhân vụ cháy cơ quan công an đang điều tra. Các tài sản liên quan vụ cháy nêu trên đều được công ty mua bảo hiểm theo hình thức mua mới.

Báo cáo tài chính đã được Ban Giám đốc duyệt ngày 19 tháng 07 năm 2019.

Nguyễn Văn Diệp
Người lập

Nguyễn Duy Hưng
Kế toán trưởng



Trần Thanh Văn
Tổng Giám đốc