



CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

**ĐỊA CHỈ: ĐƯỜNG N1, KSXTT BÌNH CHUẨN, KP BÌNH
PHÚ, P BÌNH CHUẨN, THUẬN AN, BÌNH DƯƠNG
MÃ SỐ THUẾ: 0300398078**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2018**

Tháng 07 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		113.778.003.420	98.941.432.410
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	6.515.922.654	7.994.148.660
111	1. Tiền		6.515.922.654	7.994.148.660
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		31.365.891.670	11.967.481.695
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	31.082.530.111	11.350.020.391
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	860.003.560	999.148.751
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.05	171.597.999	166.552.553
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.07	(748.240.000)	(548.240.000)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý	V.06		
140	IV. Hàng tồn kho	V.08	73.831.440.951	77.146.098.322
141	1. Hàng tồn kho		81.119.220.587	84.307.425.678
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(7.287.779.636)	(7.161.327.356)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.064.748.145	1.833.703.733
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.09	2.060.431.112	1.084.141.641
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		4.317.033	749.562.092
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		84.977.293.431	87.595.627.780
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định	V.10	76.031.435.347	79.393.458.045
221	1. Tài sản cố định hữu hình		76.031.435.347	79.393.458.045
222	- Nguyên giá		324.575.838.328	321.649.712.191
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(248.544.402.981)	(242.256.254.146)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	-	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.12	663.636.364	73.325.300
241	1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		663.636.364	73.325.300
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		2.880.050.000	2.880.050.000
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		2.880.000.000	2.880.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		50.000	50.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.402.171.720	5.248.794.435
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.09	5.402.171.720	5.248.794.435
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		198.755.296.851	186.537.060.190

Báo cáo này được đọc kèm với Thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C- NỢ PHẢI TRẢ		137.718.792.514	131.365.884.323
310	I. Nợ ngắn hạn		125.461.653.724	122.308.745.533
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.15	60.649.733.538	48.240.785.290
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.16	977.877.497	968.499.526
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.17	1.372.092.978	878.921.688
314	4. Phải trả người lao động		4.702.755.843	6.872.648.440
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.18	15.800.582.695	15.605.899.671
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.19	9.888.097.518	8.720.875.349
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.20.1	32.061.178.245	41.011.780.159
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		9.335.410	9.335.410
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		12.257.138.790	9.057.138.790
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn		6.000.000.000	2.800.000.000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.20.2	6.257.138.790	6.257.138.790
400	D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		61.036.504.337	55.171.175.867
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.24	61.036.504.337	55.171.175.867
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		80.000.000.000	80.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		10.000.000.000	10.000.000.000
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		782.200.000	782.200.000
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(29.745.695.663)	(35.611.024.133)
421a	- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước		(35.611.024.133)	(43.515.592.175)
421b	- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này		5.865.328.470	7.904.568.042
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		198.755.296.851	186.537.060.190

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Thu Thủy

Phạm Thị Quế

Võ Văn Tùng

CÔNG TY CỔ PHẦN VITALY

Địa chỉ: Đ.N1, KSX TT Bình Chuẩn, KP Bình Phú, P.Bình Chuẩn, TX Thuận An, Bình Dương
Tel: 0650.3788347 Fax: 0650.3798047

Báo cáo tài chính
Quý II năm tài chính 2018

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	huyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	108.384.128.003	105.230.769.776	174.769.218.379	158.963.120.502
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		78.186.550	84.023.466	170.782.494	166.400.712
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		108.305.941.453	105.146.746.310	174.598.435.885	158.796.719.790
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	95.623.126.995	91.265.862.047	154.223.966.441	138.072.800.337
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		12.682.814.458	13.880.884.263	20.374.469.444	20.723.919.453
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	224.374.245	301.404.198	251.709.387	359.830.661
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	622.340.686	968.647.266	1.341.693.525	1.791.019.322
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		621.340.499	823.016.615	1.340.693.338	1.601.406.563
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5.1	4.131.213.867	3.864.764.950	6.957.347.464	6.068.012.023
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5.2	2.732.583.686	2.633.372.131	4.785.385.179	4.686.653.540
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		5.421.050.464	6.715.504.114	7.541.752.663	8.538.065.229
11. Thu nhập khác	31	VI.6	5.928.385	13.672.676	13.299.402	21.036.332
12. Chi phí khác	32	VI.7	115.866.279	375.449.569	223.391.478	467.921.371
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(109.937.894)	(361.776.893)	(210.092.076)	(446.885.039)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45				-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		5.311.112.570	6.353.727.221	7.331.660.587	8.091.180.190
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	1.062.222.514	1.270.745.444	1.466.332.117	1.618.236.038
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		4.248.890.056	5.082.981.777	5.865.328.470	6.472.944.152
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán Trưởng



Phạm Thị Quế



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		7.331.660.587	8.098.914.190
	2. Điều chỉnh các khoản		7.569.203.926	10.721.444.624
02	- Khấu hao tài sản cố định		6.288.148.836	7.605.324.121
03	- Các khoản dự phòng		126.452.280	1.694.318.719
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		65.618.859	109.004.968
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(251.709.387)	(288.609.747)
06	- Chi phí lãi vay		1.340.693.338	1.601.406.563
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		14.900.864.513	18.820.358.814
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(19.398.409.975)	2.584.412.747
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		3.188.205.091	(8.206.099.573)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		15.133.551.922	(1.938.196.639)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.129.666.756)	67.083.220
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.340.693.338)	(652.637.414)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(404.109.603)	(1.025.122.860)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(223.691.478)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		10.726.050.376	9.649.798.295
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(3.516.437.201)	(9.184.623.774)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		251.709.387	288.609.747
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(3.264.727.814)	(8.896.014.027)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	VII.3	8.263.041.170	15.551.754.016
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	VII.4	(17.213.643.084)	(12.961.745.500)
35	5. Tiền trả nợ thuê tài chính			
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(8.950.601.914)	2.590.008.516
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(1.489.279.352)	3.343.792.784
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		7.994.148.660	13.297.680.074
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		11.053.346	11.701.750
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		6.515.922.654	16.653.174.608

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Phạm Thị quý



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2018*

Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018.

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công Ty Cổ Phần VITALY trước đây là doanh nghiệp nhà nước, và được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước là Công Ty Gạch Ốp Lát số 1 thuộc Tổng Công Ty Vật Liệu Xây Dựng Số 1 sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2007/QĐ-BXD ngày 16/12/2004 của Bộ Trưởng Bộ Xây Dựng và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003002 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2005, thay đổi lần 9 ngày 11 tháng 05 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ: Đường N1, KSX TT Bình Chuẩn, KP Bình Phú, P Bình Chuẩn, TX Thuận An, Bình Dương

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất vật liệu xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (trừ cát). Kinh doanh nhà ở. Tư vấn, môi giới bất động sản đầu giá quyền sử dụng đất (trừ môi giới bất động sản). Mua bán vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng thay thế, dây chuyền công nghệ thuộc lĩnh vực xây dựng và vật liệu xây dựng. Bổ sung: Cho thuê kho, bãi đỗ xe. Cho thuê nhà ./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường diễn ra ngắn, và liên tục trong ngày

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Tình hình bất thường trong hoạt động sản xuất kinh doanh có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6. Cấu trúc của doanh nghiệp

- Danh sách các Công ty con:

- Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết:

+ Tổng Công ty Vật Liệu Xây Dựng Số 1 - Công ty cổ phần

+ Công ty TNHH Mua Bán Nợ Việt Nam

+ Công ty Cổ Phần Bao Bì và Khoáng Sản Số 1

+ Công ty Cổ Phần Gạch Men Thanh Thanh

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

7. So sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán Tư Vấn Chuẩn Việt kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

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 vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VNĐ)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Theo đó, tỷ giá được sử dụng để ghi sổ là tỷ giá thực tế phát sinh tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

III CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật kế toán, Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; thông tư số 75/2015TT-BTC ngày 18 tháng 05 năm 2015 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp và các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán của Bộ Tài chính

2. Cam kết kế toán

Chúng tôi, Ban Giám đốc Công ty Cổ Phần VITALY cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn và tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền : bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Các khoản đầu tư cổ phiếu, trái phiếu và các loại chứng khoán khác, công cụ tài chính được ghi nhận theo giá gốc;

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể: Với chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0); Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, kế toán được lập dự phòng giảm giá;

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc;

Khi lập báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay trên 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hay dài hạn);

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, kế toán phải đánh giá lại tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ;

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phải được xem xét lập dự phòng hoặc đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn về việc không thu hồi được một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư thì kế toán phải ghi nhận khoản tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ.

Trường hợp số tổn thất không xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán có thể không ghi giảm khoản đầu tư nhưng phải thuyết minh trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được ghi nhận theo giá gốc.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: Được lập cho từng khoản công nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: Căn cứ vào mức dự kiến tổn thất để lập dự phòng.

4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc;

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền ngoại trừ giá trị tồn kho hàng hóa tính theo Thực tế đích danh;

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Vào thời điểm khóa sổ Công ty tổ chức đánh giá lại hàng tồn kho và trích lập trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc đánh giá:

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khi tài sản bán thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi/(lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh

Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	04 - 08 năm

6. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động;

Công ty là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của công ty là quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm, được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất và toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng kể từ ngày Công ty bắt đầu hoạt động kinh doanh đến hết thời hạn của quyền sử dụng ghi trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá.

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	14 - 30 năm
- Quyền sử dụng đất	48 - 50 năm

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước: Chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng, nhà xưởng được phân bổ dần vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ, và thời gian phân bổ căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận chủ yếu là các khoản doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ phải trả và được ước tính đáng tin cậy

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận là giá trị ước tính hợp lý về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Phương pháp ghi nhận: Khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Là số vốn thực góp của chủ sở hữu;

Thặng dư vốn cổ phần: Là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu;

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước;

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo Điều lệ của Công ty.

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố

15. Doanh thu và chi phí

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; và xác định được phần công việc đã hoàn thành;

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;

Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn:

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận phù hợp với doanh thu

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không có bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng cho năm sau (năm 2015) là 22%.

18. Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;

Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;

Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu,

19. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu: Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Công cụ tài chính phức hợp

Công cụ tài chính phức hợp do Công ty phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phái sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

20. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và 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 phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

13. Nghĩa vụ thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Việt Nam:

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 20%,

Thuế giá trị gia tăng: Theo phương pháp khấu trừ.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành của Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt	2.461.177.451	295.051.621
Tiền gửi ngân hàng	4.054.745.203	7.699.097.039
<i>Tiền gửi VND</i>	2.165.503.243	3.523.410.100
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	1.889.241.960	4.175.686.939
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng	6.515.922.654	7.994.148.660

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 30/06/2018 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 30/06/2018 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

V.02 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
1. Chứng khoán kinh doanh		
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
2.1 Ngắn hạn	-	-
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>		
<i>Các khoản đầu tư khác</i>		
2.1 Dài hạn		
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	-	-
<i>Các khoản đầu tư khác</i>	-	-
Tổng cộng	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
3.1 Đầu tư vào công ty con	-	-
3.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	2.880.000.000	2.880.000.000
<i>Công ty CP Bao Bì Và Khoáng Sản Số 1</i>	2.880.000.000	2.880.000.000
<i>Giá gốc</i>	2.880.000.000	2.880.000.000
<i>Giá trị hợp lý</i>	2.880.000.000	2.880.000.000
<i>Dự phòng</i>		
<i>Số lượng cổ phiếu</i>	(# 308.160 cổ phiếu)	(# 308.160 cổ phiếu)
3.3 Đầu tư vào đơn vị khác	50.000	50.000
<i>Công ty CP Đá Hóa An</i>	50.000	50.000

Giá gốc	50.000	50.000
Giá trị hợp lý	50.000	50.000
Dự phòng		-
Số lượng cổ phiếu	(# 5 cổ phiếu)	(# 5 cổ phiếu)
Tổng cộng	2.880.050.000	2.880.050.000

Lưu ý:

- Công ty CP Bao Bì Và Khoáng Sản Số 1 là đơn vị mà Công ty Cổ Phần Vitaly nắm giữ 36% vốn điều lệ:
- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty CP Bao Bì Và Khoáng Sản Số 1 là sản xuất kinh doanh bao bì có in
- Các giao dịch chủ yếu giữa doanh nghiệp với Công ty Bao Bì Và Khoáng sản Số 1 là mua bao bì, cao lanh và bán các loại gạch ceramic

V.03 Phải thu khách hàng

Chi tiết:	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
1. Phải thu khách hàng ngắn hạn	31.082.530.111	11.350.020.391
<i>Khách hàng có số dư chiếm tỷ lệ 10% trở lên</i>	31.082.530.111	11.350.020.391
2. Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
<i>Khách hàng có số dư chiếm tỷ lệ 10% trở lên</i>		
<i>Phải thu khác</i>		
3. Phải thu của khách hàng là bên liên quan	-	-
	-	-
Tổng cộng	31.082.530.111	11.350.020.391

V.04 Trả trước cho người bán

Chi tiết	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty TNHH TMXD Hưng Việt Hùng	100.000.000	100.000.000
Công ty TNHH XD TN DV MT Sài Gòn Xanh	548.240.000	548.240.000
Công ty TNHH TV TK XD TM Đất	100.000.000	100.000.000

Khác	111.763.560	250.908.751
Tổng cộng	860.003.560	999.148.751

V.05 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Ngắn hạn	171.597.999	166.552.553
Phải thu về cổ phần hóa		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
Phải thu người lao động		
Ký quỹ, ký cược		
Cho mượn		
Các khoản chi hộ		
Phải thu khác (*)	171.597.999	166.552.553
2. Dài hạn	-	-
Tổng cộng	171.597.999	166.552.553

(*) *Phải thu khác: Đây là khoản tạm ứng cho CB_CNV trong công ty và khoản thuế TNCN phải thu lại của người lao động sau khi quyết toán thuế năm 2017.*

V.06 Tài sản thiếu chờ xử lý

Chi tiết	-	-
Tiền	-	-
Hàng tồn kho	-	-
Tài sản cố định	-	-
Tổng cộng	-	-

V.07 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết:	VND	VND
- Dự phòng cho khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 3 năm	748.000.000	548.000.000
<i>Công ty TNHH XD TM DV Môi Trường Sài Gòn Xanh</i>	<i>548.000.000</i>	<i>548.000.000</i>
<i>Công ty TNHH TMXD Hưng Việt Hùng</i>	<i>100.000.000</i>	
<i>Công ty TNHH TV TK XD TM Đất</i>	<i>100.000.000</i>	
	-	-
Tổng cộng	748.000.000	548.000.000

V.08 Hàng tồn kho**1. Hàng tồn kho**

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết:	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	17.247.441.700	16.718.122.615
Công cụ, dụng cụ, PTTT	11.165.752.886	13.212.984.107
Chi phí SXKD dở dang		
Thành phẩm	52.706.026.001	54.376.318.956

Hàng hoá		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ^(*)	(7.287.779.636)	(7.161.327.356)
Tổng cộng	73.831.440.951	77.146.098.322

V.09 Chi phí trả trước

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Ngắn hạn	2.017.933.666	1.084.141.641
Công cụ dụng cụ xuất dùng cho phân xưởng sản xuất	1.328.295.293	973.761.520
Dụng cụ, đồ dùng văn phòng	30.755.833	26.208.322
Bảo hiểm	36.137.279	72.982.406
Phí dịch vụ sửa chữa xe xúc	68.733.334	-
Dịch vụ khác	554.011.927	11.189.393
2. Dài hạn	5.402.171.720	5.248.794.435
Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	4.133.221.253	3.509.030.789
Quyền sử dụng đất BD	919.431.836	1.103.318.198
Sửa chữa cải tạo văn phòng	239.864.972	462.567.125
Trang bị máy lạnh văn phòng	98.689.908	173.878.323
Trang bị vật dụng đồ dùng	10.963.751	-
Tổng cộng	7.420.105.386	6.332.936.076

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

V.10 Tài sản cố định hữu hình

Chi tiết tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình như sau:

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	71.844.384.126	241.639.392.063	8.165.936.002	-	321.649.712.191
2. Số tăng đến 30/06/18	-	2.926.126.137	-	-	2.926.126.137
- Mua sắm mới		2.926.126.137			2.926.126.137
- Xây dựng mới					-
- Tăng khác					-
3. Số giảm đến 30/06/18	-	-	-	-	-
- Thanh lý					-
- Giảm khác					-
4. Số dư đến 30/06/18	71.844.384.126	244.565.518.200	8.165.936.002	-	324.575.838.328
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm (*)	34.868.825.839	201.132.139.292	6.255.289.015	-	242.256.254.146
2. Khấu hao đến 30/06/18	1.397.993.804	4.607.574.712	282.580.320		6.288.148.836
3. Giảm đến 30/06/18	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
4. Số dư đến 30/06/18	36.266.819.643	205.739.714.004	6.537.869.335	-	248.544.402.982
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	36.975.558.287	40.507.252.771	1.910.646.987	-	79.393.458.045
2. Tại ngày 30/06/2018	35.577.564.483	38.825.804.196	1.628.066.667	-	76.031.435.346

Tổng giá trị còn lại của tài sản cố định dùng để thế chấp, cầm cố tại Công ty TNHH Mua Bán Nợ Việt Nam là: 1.027.876.933 đồng. Chi tiết gồm:

- Giá trị dây chuyền sản xuất 5 tại ngày 30/06/2018 (đã bao gồm cả phần sửa chữa nâng cấp DC 5) là 0 đồng.

- Giá trị hệ thống Khí hóa than tại ngày 30/06/2018 giá trị còn lại là 0 đồng.

- Giá trị tăng mới của dự án di dời dây chuyền sản xuất 1&2 với giá trị còn lại là 1.027.876.933 đồng.

- Khoản vay trên được chuyển từ ngân hàng BIDV qua Công ty TNHH Mua Bán Nợ Việt Nam với lãi suất hiện áp dụng từ ngày 01/01/2018 đến hết ngày 30/06/2018 là: 7,5%/năm.

Tài sản cố định dùng để thế chấp, cầm cố tại Ngân hàng BIDV - CN Bình Dương: Chi tiết gồm:

- Tài sản dùng thế chấp để vay ngắn hạn: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số GCN: CT07534; Lò than xích DC3&4; Máy mài cạnh số 1;2;3;4, với lãi suất vay ngắn hạn là 6,5%/năm

- Tài sản dùng thế chấp để vay dài hạn là: 5 máy in kỹ thuật số với lãi suất vay tại ngày 30/06/2018 là 10,5%/năm.

V.11 Tài sản cố định vô hình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

V.12 Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
2. Xây dựng cơ bản dở dang	663.636.364	73.325.300
<i>Mua sắm mới tài sản cố định</i>	663.636.364	73.325.300
<i>Xây dựng mới tài sản cố định</i>		
<i>Chuyển quyền sử dụng đất</i>		
Tổng cộng	663.636.364	73.325.300
V.13 Bất động sản đầu tư		
V.14 Tài sản khác		
V.15 Phải trả người bán	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Phải trả người bán ngắn hạn	60.649.733.538	48.240.785.290
Công ty Cổ Phần Bao Bi Số 1	10.454.689.909	8.842.858.027
Công ty TNHH Fritta Việt Nam	472.588.495	714.126.325
Công ty CP XNK Hưng Tam Long	6.943.144.807	5.207.648.387
Công ty CP Đầu Tư Toàn An	4.493.925.490	11.407.270.440
DNTN Thanh Tuyền	1.592.205.500	2.215.643.100
Công ty CP TM&DV Thủy An	2.166.029.126	2.538.082.966
Tổng Công ty VLXD Số 1 - CTCP	13.837.251.451	-
Công ty CP Công Nghệ Hexagon	3.964.929.799	1.730.860.561
Cty TNHH MTV TM Hóa Chất Hoàng Nam Phát	1.421.579.436	913.910.761
Khác	15.303.389.525	14.670.384.723
2. Phải trả người bán dài hạn	-	-
Tổng cộng	60.649.733.538	48.240.785.290
V.16 Người mua trả tiền trước	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết gồm:	VND	VND
1. Người mua trả trước ngắn hạn	977.877.497	968.499.526
GI Import Export CO.LTD	659.315.000	659.315.000
Công ty TNHH An Hà Phát	7.851.490	12.319.943
Khác	310.711.007	296.864.583
2. Người mua trả trước dài hạn	-	-
Tổng cộng	977.877.497	968.499.526
V.17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:		

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	666.741.812	872.209.816
- Thuế nhập khẩu	-	-
- Thuế TTĐB	-	-
- Thuế TNDN	672.461.417	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	6.300.415
- Thuế khác	32.889.749	-
Tổng cộng	1.372.092.978	878.510.231

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

V.18 Chi phí phải trả

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Ngắn hạn	-	-
<i>Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép</i>		
<i>Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh</i>		
2. Dài hạn	15.800.582.695	15.605.899.671
Lãi vay phải trả cho Cty Mua Bán Nợ DATC	15.696.677.416	15.472.705.959
Lãi vay phải trả cho ngân hàng BIDV-CN BD	103.905.279	133.193.712
Tổng cộng	15.800.582.695	15.605.899.671

V.19 Phải trả khác

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Ngắn hạn	9.888.097.518	8.720.875.349
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- BHXH	935.439.687	74.534.101
- BHYT		
- BHTN		
- KPCĐ	235.441.881	-
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.717.215.950	8.646.341.248
2. Dài hạn	-	-
3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Tổng cộng	9.888.097.518	8.720.875.349

V.20 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Vay ngắn hạn	3.890.059.830	5.856.461.744
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển VN - CNBD(1)	3.890.059.830	5.606.461.744
Ngân hàng TM CP Quân Đội - CN BD	-	-

	Vay ngắn hạn các cá nhân	-	250.000.000
2.	Nợ dài hạn đến hạn trả	28.171.118.415	35.155.318.415
	Tổng Công ty VLXD Số 1 - TNHH MTV(2)	20.579.214.440	20.579.214.440
	Công ty Mua Bán Nợ và Tài Sản Tồn Động của DN(3)	4.107.703.975	7.607.703.975
	Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển VN - CNBD(4)	3.484.200.000	6.968.400.000
3.	Vay dài hạn	6.257.138.790	6.257.138.790
	Công ty Mua Bán Nợ và Tài Sản Tồn Động của DN		
	Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển VN - CNBD	6.257.138.790	6.257.138.790
4.	Các khoản nợ thuê tài chính		
5.	Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn		
	Tổng cộng	38.318.317.035	47.268.918.949

(1): Vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2015/93269/HĐBĐ ngày 23 tháng 06 năm 2015 với hạn mức tín dụng tối đa là: 40.000.000.000 đồng. Tài sản đảm bảo là Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà và tài sản khác gắn liền với đất của hạng mục nhà sản xuất dây chuyền 3,4,5.

(2): Vay theo hợp đồng vay vốn số 01/07/HĐVV-VITALY với thời hạn vay là 5 năm và lãi suất là 0,2%/tháng. Phương thức đảm bảo khoản vay này bằng tín chấp.

(3): Là khoản vay tại ngân hàng BIDV được chuyển sang Công ty Mua Bán Nợ và Tài Sản Tồn Động của Doanh Nghiệp DATC vào ngày 20/05/2013, lãi suất đang áp dụng tại ngày 30/06/2018 là 7,5%/năm

(4) Vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2015/93269/HĐTD ngày 10 tháng 12 năm 2015, Lãi suất vay tại thời điểm giải ngân là 9,15%/năm. Tài sản thế chấp là máy in gạch ceramic kỹ thuật số 1 lắp đặt tại dây chuyền 5; Hợp đồng tín dụng số 02/2016/93269/HĐTD ngày 14 tháng 04 năm 2016, lãi suất tại thời điểm giải ngân là 10%/năm. Tài sản thế chấp là máy in kỹ thuật số 2 lắp đặt tại dây chuyền 4.; Hợp đồng tín dụng số 03/2016/93269/HĐTD ngày 24 tháng 10 năm 2016, lãi suất tại thời điểm giải ngân là 10,5%/năm. Tài sản thế chấp là máy in kỹ thuật số 3 lắp đặt tại dây chuyền 2. Hợp đồng tín dụng số 01/2017/93269/HĐTD ngày 18 tháng 01 năm 2017, lãi suất tại thời điểm giải ngân là 10,5%/năm. Tài sản thế chấp là máy in kỹ thuật số 4 lắp đặt tại dây chuyền 3. Hợp đồng tín dụng số 02/2017/93269/HĐTD ngày 23 tháng 05 năm 2017, lãi suất tại thời điểm giải ngân là 10,5%/năm. Tài sản thế chấp là máy in kỹ thuật số 5 lắp đặt tại dây chuyền 1.

Các khoản vay trên được thực hiện nhằm hình thành Dây chuyền gạch men Ceramic.

V.21 Doanh thu chưa thực hiện

V.22 Dự phòng phải trả

	30/06/2018	01/01/2018
Chi tiết	VND	VND
1. Ngắn hạn	-	-
2. Dài hạn	-	-
Tổng cộng	-	-

V.23 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

V.24. Vốn chủ sở hữu

1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cộng
	1	2	4			6
- Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	10.000.000.000	782.200.000	(43.515.592.175)		47.266.607.825
- Tăng trong năm trước			-	7.904.568.042		7.904.568.042
- Giảm trong năm trước				-		-
- Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	10.000.000.000	782.200.000	(35.611.024.133)		55.171.175.867
- Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	10.000.000.000	782.200.000	(35.611.024.133)	-	55.171.175.867
- Tăng vốn năm nay	-	-	-	5.865.328.470	-	5.865.328.470
+ Tăng do phát hành thêm cổ phiếu						-
+ Tăng lợi nhuận				5.865.328.470		5.865.328.470
+ Tăng do phân phối lợi nhuận						-
+ Tăng do chênh lệch tỷ giá						-
- Giảm trong năm nay	-	-	-	-	-	-
<i>Phân phối lợi nhuận:</i>						-
+ Chia cổ tức						-
+ Trích lập các quỹ						-
<i>Thủ lao HĐQT & BKS:</i>						-
- Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	10.000.000.000	782.200.000	(29.745.695.663)	-	61.036.504.337

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

Tăng giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay	Năm trước
Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000

Chi tiết cơ cấu vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn cổ đông Nhà nước	27,00%	21.600.000.000	21.600.000.000
Vốn góp Công ty DATC	25,00%	20.000.000.000	20.000.000.000
Vốn Cty CP Gạch Men Thanh Thanh	21,15%	16.919.000.000	16.919.000.000
Vốn khác	26,85%	21.481.000.000	21.481.000.000
Vốn góp đến 30 tháng 06 năm 2018	100%	80.000.000.000	80.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

3. Cổ phiếu

	VND	VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu thường	8.000.000	6.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu thường	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 (VNĐ/CP)

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế lũy kế đến đầu năm	(35.611.024.133)	(43.515.592.175)
Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế phát sinh đến cuối quý 2/2018	5.865.328.470	7.904.568.042
Phân phối lợi nhuận quý 2 năm 2018	-	-
Chi thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	(29.745.695.663)	(35.611.024.133)

4. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	782.200.000	782.200.000
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	9.335.410	9.335.410

Mục đích của trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

* *Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:*

Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

* *Quỹ đầu tư phát triển được dùng để:*

Bổ sung vốn điều lệ cho công ty;

Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

* *Quỹ khen thưởng được dùng để:*

Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty;

Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty;

Thường cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

* Quỹ phúc lợi được dùng để:

Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty;

Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội;

Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;

Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

V.25 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Chi tiết	<i>30/06/2018</i>	<i>01/01/2018</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
1. Tài sản thuê ngoài		
Thuê từ 1 năm trở xuống		
Thuê từ 1 năm đến 5 năm		
Thuê từ trên 5 năm		
2. Tài sản nhận giữ hộ		
3. Ngoại tệ các loại		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	11.035.885.212	11.035.885.212
Tổng cộng	<u>11.035.885.212</u>	<u>11.035.885.212</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 năm 2018***THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT****VI QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	<i>30/06/2018</i>	<i>30/06/2017</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
1. Tổng doanh thu	174.769.218.379	158.963.120.502
+ Doanh thu bán hàng hóa	161.105.040	14.530.450
+ Doanh thu bán gạch thành phẩm	174.608.113.339	158.948.590.052
+ Doanh thu kinh doanh khác		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	170.782.494	166.400.712
+ Giảm giá hàng bán	1.890.457	
+ Hàng bán bị trả lại	168.892.037	166.400.712
+ Chiết khấu thương mại		
3. Doanh thu thuần	174.598.435.885	158.796.719.790
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	174.598.435.885	158.796.719.790
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
VI.2 Giá vốn hàng bán	154.223.966.441	138.072.800.337
- Giá vốn bán hàng hóa	191.109.643	14.473.502
- Giá vốn bán gạch thành phẩm	154.032.856.798	138.058.326.835
- Giá vốn kinh doanh khác	-	-
VI.3 Doanh thu hoạt động tài chính	251.709.387	359.830.661
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.017.997	72.897.747
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	154.080.000	215.712.000
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá	91.611.390	71.220.914
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-

VI.4	Chi phí tài chính	1.341.693.525	1.783.295.322
	- Chi phí lãi vay	1.340.693.338	1.601.406.563
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.000.187	181.888.759
VI.5.1	Chi phí bán hàng	6.957.347.464	6.068.012.023
	- Chi phí nhân viên bán hàng	2.972.416.770	2.760.164.836
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	64.705.998	64.705.998
	- Chi phí xuất khẩu gạch	1.677.134.490	1.013.390.493
	- Chi phí vận chuyển bốc xếp	1.522.993.949	1.236.804.773
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	541.647.581	502.348.860
	- Chi phí bằng tiền khác	178.448.676	490.597.063
VI.5.2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.785.385.179	4.686.643.540
	- Chi phí nhân viên quản lý	2.231.612.423	2.215.377.210
	- Chi phí đồ dùng văn phòng	107.344.022	76.524.222
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	194.779.086	201.192.192
	- Thuế, phí, lệ phí	528.171.541	365.046.368
	- Chi phí trợ cấp thôi việc	106.889.165	150.397.000
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	827.365.949	1.078.383.404
	- Chi phí bằng tiền khác	789.222.993	599.723.144
VI.6	Thu nhập khác	13.299.402	21.036.332
	- Thu bán thanh lý TSCĐ	-	-
	- Thu nhập khác	13.299.402	21.036.332
VI.7	Chi phí khác	223.391.478	467.921.371
	- Thanh lý TSCĐ	-	-
	- Chi phí khác	223.391.478	467.921.371
VI.8	Chi phí sản xuất theo yếu tố	150.507.793.883	143.775.028.749
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	112.007.429.526	103.410.672.816
	Chi phí nhân công	24.784.061.335	24.548.224.813
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.288.148.835	7.605.324.121
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.013.389.418	7.743.226.254
	Chi phí bằng tiền khác	414.764.769	467.580.745

VI.9	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.466.332.117	1.618.236.038
	- Chi phí thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh	1.466.332.117	1.618.236.038
	- Chi phí thuế từ hoạt động chuyển quyền sử dụng đất	-	-

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

1	Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2	Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng		
3	Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
	Chi tiết		Số tiền
	- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường		5.890.059.830
	- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
	- Tiền thu từ vay dưới hình thức khác		
	Tổng cộng		5.890.059.830
4	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
	Chi tiết		Số tiền
	- Tiền trả từ đi vay theo kế ước thông thường		(5.242.100.000)
	- Tiền trả từ phát hành trái phiếu thường		
	- Tiền trả từ vay dưới hình thức khác		
	Tổng cộng		(5.242.100.000)

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Giải trình kết quả kinh doanh:

Kết quả kinh doanh quý 2 năm 2018 của Công ty do ảnh hưởng một số nguyên nhân chủ yếu sau:

- Doanh thu quý 2 năm 2018 cao hơn so với cùng kỳ năm 2017, nhưng thị trường tiêu thụ trong nước còn chậm cũng làm ảnh hưởng rất lớn đến tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty trong.

- Công ty đã thực hiện tốt việc tiết kiệm định mức tiêu hao nguyên, nhiên liệu trong giá thành sản xuất, sắp xếp định biên lại lao động phù hợp với từng công đoạn sản xuất và giảm tỷ lệ bề vỡ cũng như các chi phí phát sinh liên quan khác...,

- Do ảnh hưởng chính sách về khai thác tài nguyên từ Trung Quốc, vì vậy nguyên vật liệu đầu vào dùng để sản xuất gạch men tăng giá đột biến như zicon và một số nguyên vật liệu khác đều có chiều hướng tăng giá.

- Lãi suất vay trung dài hạn của khoản vay đầu tư từ cuối năm 2017 đến nay chịu một mức lãi suất từ 10%/năm đến 10,5%/năm

Những nguyên nhân trên đã đạt được kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 của Công ty lãi sau thuế là: 5,865 tỷ đồng

2 Giải trình khoản trích lập dự phòng tài chính theo Thông tư 13/2006/TT-BTC:

Công ty không trích lập dự phòng tài chính về khoản đầu tư cổ phiếu với giá trị 2.880.050.000 đồng, vì các cổ phiếu này chưa được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán nên không có cơ sở giá thực tế để trích lập dự phòng. Giá gốc được ghi nhận khi đầu tư các cổ phiếu ngắn hạn bằng với mệnh giá (chi tiết đầu tư vào các công ty xem thuyết minh tại mục 5.8).

3 Thực hiện việc soát xét báo cáo tài chính quý theo CV số 539/SGDHCM-NY:

Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES) là đơn vị kiểm toán độc lập của Công ty cho năm tài chính 2017. Báo cáo kiểm toán năm của Công ty được gửi kèm cùng với báo cáo tài chính của Công ty.

Bình Dương, ngày 17 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Phạm Thị Quế



Tổng Giám đốc

Võ Văn Tùng