

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 30 tháng 06 năm 2019



Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán riêng	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	4 - 5
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	6 - 29

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.363.200.972.302	4.632.997.019.252
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	86.563.429.812	125.807.890.227
111	1. Tiền		86.563.429.812	20.807.890.227
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	105.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		330.000.000.000	400.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	330.000.000.000	400.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.496.657.558.987	3.948.590.227.119
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	2.313.102.332.560	3.786.628.687.237
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	129.999.444.642	137.550.074.281
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	55.665.965.998	26.521.649.814
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6	(2.110.184.213)	(2.110.184.213)
140	IV. Hàng tồn kho	9	355.466.658.623	158.598.901.906
141	1. Hàng tồn kho		355.466.658.623	158.598.901.906
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		94.513.324.880	-
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		175.767.531	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		94.337.557.349	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		828.993.327.953	639.409.290.862
210	I. Khoản phải thu dài hạn		1.082.582.400	1.043.582.400
216	1. Phải thu dài hạn khác		1.082.582.400	1.043.582.400
220	II. Tài sản cố định		73.455.324.321	78.390.789.743
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	71.690.667.885	76.530.501.285
222	Nguyên giá		124.332.168.360	120.344.550.819
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(52.641.500.475)	(43.814.049.534)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	1.764.656.436	1.860.288.458
228	Nguyên giá		3.206.343.269	2.826.943.269
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.441.686.833)	(966.654.811)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	205.331.267.041	206.678.907.499
231	1. Nguyên giá		227.246.781.755	227.246.781.755
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(21.915.514.714)	(20.567.874.256)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		36.209.507.558	17.848.257.317
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		36.209.507.558	17.848.257.317
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	5.2	392.000.000.000	200.000.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		392.000.000.000	200.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		120.914.646.633	135.447.753.903
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	120.914.646.633	135.447.753.903
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.192.194.300.255	5.272.406.310.114

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	31/12/2018
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.236.095.487.676	3.365.774.999.669
310	I. Nợ ngắn hạn		2.196.996.614.127	3.362.453.185.975
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	1.164.903.746.747	1.601.860.282.741
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	119.818.590.823	514.174.095
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	17.147.510.856	157.239.449.442
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	770.708.026.222	1.503.589.680.292
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	18	8.469.517.005	23.371.608.390
321	6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	9.442.191.284	10.922.626.509
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		106.507.031.190	64.955.364.506
330	II. Nợ dài hạn		39.098.873.549	3.321.813.694
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		39.085.357.549	974.506.426
337	2. Phải trả dài hạn khác		13.516.000	2.347.307.268
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn			
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.956.098.812.579	1.906.631.310.445
410	I. Vốn chủ sở hữu	21.1	1.956.098.812.579	1.906.631.310.445
411	1. Vốn cổ phần		305.000.000.000	305.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		305.000.000.000	305.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		757.793.760.000	757.793.760.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(742.000.000)	
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		510.151.594.480	337.708.594.480
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		383.895.458.099	506.128.955.965
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		290.575.955.965	506.128.955.965
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		93.319.502.134	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.192.194.300.255	5.272.406.310.114



Trịnh Ngọc Anh
Người lập



Phan Thị Ngọc Thúy
Kế toán trưởng



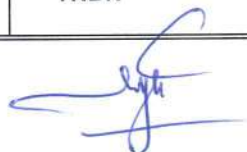
Lê Miên Thụy
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 7 năm 2019

BẢNG KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2 Năm 2019	Quý 2 Năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	1.515.196.922.053	2.039.879.828.192	2.415.539.918.076	3.038.495.448.224
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22.1	-	(7.962.000.000)	-	(8.175.427.162)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	1.515.196.922.053	2.031.917.828.192	2.415.539.918.076	3.030.320.021.062
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(1.415.073.773.575)	(1.920.354.783.700)	(2.258.568.129.084)	(2.856.250.803.195)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		100.123.148.478	111.563.044.492	156.971.788.992	174.069.217.867
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	6.495.999.069	13.771.071.935	14.405.143.936	23.471.343.951
22	7. Chi phí tài chính	24	(10.844.537)	(27.600.000)	(13.793.041)	(47.482.901)
25	8. Chi phí bán hàng	25	-	(3.436.972.328)	(3.626.234.738)	(5.820.501.692)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(27.312.155.474)	(25.218.875.228)	(58.623.070.610)	(51.654.237.745)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		79.296.147.536	96.650.668.871	109.113.834.539	140.018.339.480
31	11. Thu nhập khác	26	1.084.420.609	8.210.980.813	10.407.372.944	11.260.291.951
32	12. Chi phí khác	26	(1.239.851.202)	(65.818.616)	(1.846.218.945)	(65.818.616)
40	13. Lợi nhuận khác	26	(155.430.593)	8.145.162.197	8.561.153.999	11.194.473.335
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		79.140.716.943	104.795.831.068	117.674.988.538	151.212.812.815
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	(16.629.585.767)	(21.367.813.125)	(24.355.486.404)	(30.670.828.927)
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		62.511.131.176	83.428.017.943	93.319.502.134	120.541.983.888



Trinh Ngoc Anh
Người lập
Ngày 15 tháng 7 năm 2019



Phan Thị Ngọc Thuy
Kế toán trưởng



Lê Miên Thuy
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		117.674.988.538	151.212.812.815
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	11, 12, 13	13.843.366.957	10.244.919.433
03	Các khoản dự phòng (Hoàn nhập dự phòng)		(1.480.435.225)	(6.281.563.768)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(14.338.864.500)	(23.380.596.670)
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		115.699.055.770	131.795.571.810
09	Tăng/giảm các khoản phải thu		1.353.890.494.346	363.235.261.661
10	Tăng/giảm hàng tồn kho		(196.867.756.717)	(251.166.218.617)
11	(Giảm) tăng các khoản phải trả		(1.130.740.408.161)	(60.939.613.311)
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		14.357.339.739	(37.120.226.919)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(63.009.989.055)	(44.884.073.865)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.558.333.316)	(1.705.777.771)
20	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động kinh doanh		91.770.402.606	99.214.922.988
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm tài sản		(26.200.393.958)	(25.372.241.363)
23	Tiền chi gửi ngân hàng		(130.000.000.000)	(640.000.000.000)
24	Tiền thu tiền gửi ngân hàng		200.000.000.000	-
25	Tiền chi góp vốn vào công ty khác		(192.000.000.000)	(200.000.000.000)
27	Thu lãi tiền gửi		18.004.480.937	6.577.254.206
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		(130.195.913.021)	(858.794.987.157)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu		-	852.911.760.000
32	Tiền thu từ việc mua lại CP Esop	21.1	(742.000.000)	-
36	Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	21.2	(76.950.000)	(90.923.231.250)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động tài chính		(818.950.000)	761.988.528.750

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(39.244.460.415)	2.408.464.581
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		125.807.890.227	135.592.775.142
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	86.563.429.812	138.001.239.723



Trinh Ngoc Anh
Người lập



Phan Thị Ngọc Thuy
Kế toán trưởng



Lê Miên Thuy
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 7 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh ("Giấy CNĐKKD") số 4103002810 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 27 tháng 10 năm 2004 và các Giấy CNĐKKD và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cung cấp dịch vụ thiết kế và xây dựng, lắp đặt thiết bị, trang trí nội thất, cho thuê văn phòng và kinh doanh bất động sản; xây dựng và trang trí nội thất; mua bán vật liệu xây dựng; đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư; cung cấp dịch vụ quản lý chung cư và cao ốc văn phòng; mua bán và cho thuê nhà ở; kiến trúc và tư vấn kỹ thuật; cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu ích khác.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Số 236/6, Đường Điện Biên Phủ, Phường 17, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và văn phòng đại diện đặt tại Lầu 5, Tòa nhà Star City Tower, Số 81, Đường Lê Văn Lương, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội, Việt Nam. Công ty có một (1) chi nhánh tại Đường N3, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 6, Xã Long Thọ, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 868 người (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 1.003 người).

Cơ cấu tổ chức

Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Đầu tư Riland ("Riland"). Riland là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy CNĐKDN số 0315066903 do Sở KH&ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 23 tháng 5 năm 2018 và các Giấy CNĐKDN điều chỉnh sau đó.

Riland có trụ sở đăng ký tại Tầng 1, Số 53-55 Bà Huyện Thanh Quan, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động chính của Riland là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, kinh doanh VLXD. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty nắm giữ 98% vốn chủ sở hữu tại Riland và 98% quyền biểu quyết.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho Quý 2 năm 2019 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 15 tháng 7 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con.

2.2 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.4 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.5 *Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán*

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. **TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

3.1 *Tiền và các khoản tương đương tiền*

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

3.2 *Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.3 *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại, và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Hàng hóa và vật liệu xây dựng | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Chi phí xây dựng công trình dở dang | - | chi phí nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí chung có liên quan đến công trình. |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu và chi phí các công trình dở dang thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 *Tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.5 *Tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.6 *Khấu hao và hao mòn*

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải	3 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 năm
Tài sản khác	4 năm

3.7 *Bất động sản đầu tư*

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Chung cư

25 - 50 năm

Quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không khấu hao.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

3.8 *Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

3.9 *Thuê tài sản*

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.10 *Chi phí trả trước*

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

3.11 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào Công ty con mà trong đó công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.12 Dự phòng các khoản đầu tư

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.13 Các khoản phải trả và trích trước

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.14 Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận các khoản dự phòng khi có một nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính một cách đáng tin cậy.

Dự phòng bảo hành công trình được trích lập từ 0,5% đến 1% giá trị công trình dựa trên đặc điểm của từng công trình và kinh nghiệm thực tế.

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- ▶ nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.16 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

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

3.17 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư theo đề xuất của Hội đồng Quản trị được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội Cổ đông Thường niên.

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

3.18 Ghi nhận doanh thu

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

Hợp đồng xây dựng

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

Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền cho thuê

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.19 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 hoãn lại và thuế hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho niên độ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế hoãn lại và thuế hoãn lại phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế hiện hành với thuế hiện hành phải nộp và các tài sản thuế hoãn lại và thuế hoãn lại phải nộp liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	30/6/2019	31/12/2018
Tiền mặt	327.377.893	221.501.846
Tiền gửi ngân hàng	86.236.051.919	20.586.388.381
Các khoản tương đương tiền (*)	-	105.000.000.000
TỔNG CỘNG	86.563.429.812	125.807.890.227

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại ngân hàng thương mại có thời hạn gốc không quá ba tháng và hưởng lãi suất tiền gửi có thể áp dụng.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

5.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	VND	
	30/6/2019	31/12/2018
Ngắn hạn		
Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn (*)	330.000.000.000	400.000.000.000
TỔNG CỘNG	330.000.000.000	400.000.000.000

(*) Bao gồm các khoản tiền gửi tại ngân hàng thương mại có thời hạn gốc trên ba (3) tháng và không quá một (1) năm và hưởng lãi suất tiền gửi áp dụng.

5.2. Đầu tư tài chính dài hạn

	VND	
	30/6/2019	31/12/2018
Đầu tư vào công ty con	392.000.000.000	200.000.000.000

Chi tiết khoản đầu tư vào công ty con được trình bày như sau:

Tên công ty	Hoạt động chính	30/6/2019		31/12/2018	
		% sở hữu	Giá trị VND	% sở hữu	Giá trị VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Riland ("Riland")	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất, KD VLXD	98	392.000.000.000	98	200.000.000.000

Riland là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy CNĐKDN số 0315066903 do Sở KH&ĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 23 tháng 5 năm 2018. Hoạt động chính của Riland là kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, mua bán VLXD. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty nắm giữ 98% vốn cổ phần và 98% quyền biểu quyết tại Riland.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Phải thu từ các bên khác	1.283.886.436.334	1.737.795.891.815
<i>Công ty CP An Gia Phú Thịnh</i>	226.372.011.175	143.974.838.225
<i>Các Công ty khác</i>	1.057.514.425.159	1.593.821.053.590
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 28</i>)	1.029.215.896.226	2.048.832.795.422
TỔNG CỘNG	2.313.102.332.560	3.786.628.687.237
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2.110.184.213)	(2.110.184.213)
GIÁ TRỊ THUẦN	2.310.992.148.347	3.784.518.503.024

Tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2019	30/06/2018
Số đầu kỳ	(2.110.184.213)	(663.698.526)
Cộng : Dự phòng trích lập trong kỳ	-	-
Trừ : Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	(2.110.184.213)	(663.698.526)

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Các bên khác	129.999.444.642	121.544.919.423
<i>Công ty TNHH Bất động sản Tây Hồ View</i>	64.625.655.150	64.625.655.150
<i>Các nhà cung cấp khác</i>	65.373.789.492	56.919.264.273
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 28</i>)	-	16.005.154.858
TỔNG CỘNG	129.999.444.642	137.550.074.281

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Phải thu lãi tiền gửi	14.224.109.589	17.889.726.026
Tạm ứng tiền cho các đội thi công & CBNV	6.456.970.574	7.384.525.788
Ký quỹ ngắn hạn	34.800.480.000	1.069.300.000
Các khoản khác	184.405.835	178.098.000
TỔNG CỘNG	55.665.965.998	26.521.649.814

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

9. HÀNG TỒN KHO

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Chi phí xây dựng công trình dở dang (*)	355.466.658.623	158.598.901.906
TỔNG CỘNG	355.466.658.623	158.598.901.906

(*) Chi tiết chi phí các công trình xây dựng dở dang được trình bày như sau:

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Công trình Vincy Sportia	35.992.525.781	-
Công trình Khu phức hợp thương mại, văn phòng VietCapital Center	39.767.157.563	-
Công trình Simco	39.152.414.012	-
Công trình Căn hộ cao cấp Aqua Bay Sky Residences tháp A1, A2	40.342.416.864	38.389.410.753
Các công trình khác	200.212.144.403	120.209.491.153
TỔNG CỘNG	355.466.658.623	158.598.901.906

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Công cụ, dụng cụ dùng cho công trường	71.495.063.649	86.355.712.791
Phí sử dụng hạ tầng	42.774.162.482	44.166.809.626
Phí bảo trì tòa nhà Rihome Saigon Pavillon	3.700.578.154	3.700.578.154
Phí cải tạo văn phòng	572.608.750	808.120.308
Khác	2.372.233.598	416.533.024
TỔNG CỘNG	120.914.646.633	135.447.753.903

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Khác	VND Tổng cộng
Nguyên giá:					
Số đầu năm	105.990.677.006	6.994.740.164	7.230.167.740	128.965.909	120.344.550.819
Mua mới trong kỳ	5.523.330.990	1.217.672.727	718.740.000	-	7.459.743.717
Thanh lý, nhượng bán	(2.420.193.176)	(1.051.933.000)	-	-	(3.472.126.176)
Số cuối kỳ	109.093.814.820	7.160.479.891	7.948.907.740	128.965.909	124.332.168.360
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	6.118.642.676	1.733.661.420	1.983.849.973	128.965.909	9.965.119.978
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Số đầu năm	(35.502.070.551)	(3.919.333.929)	(4.263.679.145)	(128.965.909)	(43.814.049.534)
Khấu hao trong kỳ	(11.015.209.248)	(489.159.591)	(795.208.278)	-	(12.299.577.117)
Thanh lý, nhượng bán	2.420.193.176	1.051.933.000	-	-	3.472.126.176
Số cuối kỳ	(44.097.086.623)	(3.356.560.520)	(5.058.887.423)	(128.965.909)	(52.641.500.475)
Giá trị còn lại:					
Số đầu kỳ	70.488.606.455	3.075.406.235	2.966.488.595	-	76.530.501.285
Số cuối kỳ	64.996.728.197	3.803.919.371	2.890.020.317	-	71.690.667.885

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

VND

Phẩm mềm máy tính

Nguyên giá:

Số đầu năm	2.826.943.269
Mua mới trong kỳ	379.400.000
Số cuối kỳ	3.206.343.269
<i>Trong đó:</i>	
<i>Đã hao mòn hết</i>	180.060.400

Giá trị hao mòn lũy kế:

Số đầu năm	(966.654.811)
Hao mòn trong kỳ	(475.032.022)
Số cuối kỳ	(1.441.686.833)

Giá trị còn lại:

Số đầu năm	1.860.288.458
Số cuối kỳ	1.764.656.436

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

VND

*Chung cư và
quyền sử dụng đất*

Nguyên giá:

Số đầu năm và cuối kỳ	227.246.781.755
-----------------------	-----------------

Giá trị khấu hao lũy kế:

Số đầu năm	(20.567.874.256)
Khấu hao trong kỳ	(1.347.640.458)
Số cuối kỳ	(21.915.514.714)

Giá trị còn lại:

Số đầu năm	206.678.907.499
Số cuối kỳ	205.331.267.041

Các khoản doanh thu và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư được trình bày như sau:

VND

	30/06/2019	30/06/2018
Thu nhập cho thuê bất động sản đầu tư	7.647.173.366	7.681.649.074
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê	(3.960.508.908)	(4.351.954.696)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30 tháng 06 năm 2019. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê thực tế, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Phải trả cho các bên khác	1.020.998.687.717	1.601.088.920.268
Các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 28</i>)	143.905.059.030	771.362.473
TỔNG CỘNG	1.164.903.746.747	1.601.860.282.741

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Công ty Cổ phần ĐT PT Công nghiệp và Vận Tải	18.276.283.177	-
Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh phát triển đô thị Tây Hà Nội	57.862.274.350	-
Công ty TNHH Zhaowen Knitting (Việt Nam)	38.200.132.599	-
Khác	5.479.900.697	514.174.095
TỔNG CỘNG	119.818.590.823	514.174.095

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

				VND
	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	95.891.889.836	248.982.367.832	(344.874.257.668)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	54.911.079.442	24.355.486.404	(63.009.989.055)	16.256.576.791
Thuế thu nhập cá nhân	6.436.480.164	11.752.314.057	(17.297.860.156)	890.934.065
Thuế nhập khẩu	-	295.258.176	(295.258.176)	-
Khác	-	5.000.000	(5.000.000)	-
TỔNG CỘNG	157.239.449.442	285.390.426.469	(425.482.365.055)	17.147.510.856

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Chi phí các công trình xây dựng	770.708.026.222	1.503.589.680.292
Khác	-	-
TỔNG CỘNG	770.708.026.222	1.503.589.680.292

18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Phải trả các đội thi công & CBNV	5.026.602.105	21.429.553.420
Nhận tiền đặt cọc	605.515.200	1.448.699.000
Cổ tức phải trả	259.277.500	336.227.500
Khác	2.578.122.200	157.128.470
TỔNG CỘNG	8.469.517.005	23.371.608.390

19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Ngắn hạn	9.442.191.284	10.922.626.509
Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng	9.442.191.284	10.922.626.509
TỔNG CỘNG	9.442.191.284	10.922.626.509

20. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	30/06/2019	31/12/2018
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	106.507.031.190	64.955.364.506
TỔNG CỘNG	106.507.031.190	64.955.364.506

Tình hình tăng giảm quỹ khen thưởng, phúc lợi

		VND
	30/06/2019	30/06/2018
Số đầu kỳ	64.955.364.506	30.550.142.274
Tăng quỹ trong kỳ	43.110.000.000	36.525.000.000
Sử dụng quỹ trong kỳ	(1.558.333.316)	(1.705.777.771)
Số cuối kỳ	106.507.031.190	65.369.364.503

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018						
Số đầu kỳ	162.750.000.000	47.132.000.000	191.605.594.480		365.259.415.963	766.747.010.443
Phát hành mới cổ phiếu (*)						852.911.760.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	142.250.000.000	710.661.760.000	-		120.541.983.888	120.541.983.888
Cổ tức công bố	-	-	-		(91.500.000.000)	(91.500.000.000)
Thưởng Ban điều hành	-	-	-		(5.428.000.000)	(5.428.000.000)
Trích lập các quỹ	-	-	146.103.000.000	-	(182.628.000.000)	(36.525.000.000)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2018	305.000.000.000	757.793.760.000	337.708.594.480	-	206.245.399.851	1.606.747.754.331
Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019						
Số đầu kỳ	305.000.000.000	757.793.760.000	337.708.594.480	-	506.128.955.965	1.906.631.310.445
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-		93.319.502.134	93.319.502.134
Hoàn trả tiền mua ESOP	-	-	-	(742.000.000)	-	(742.000.000)
Trích lập các quỹ	-	-	172.443.000.000		(215.553.000.000)	(43.110.000.000)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2019	305.000.000.000	757.793.760.000	510.151.594.480	(742.000.000)	383.895.458.099	1.956.098.812.579

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Các giao dịch về vốn với các cổ đông và phân phối cổ tức

	VND	
	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Vốn cổ phần đã góp		
Số đầu kỳ	305.000.000.000	162.750.000.000
Tăng vốn trong kỳ	-	142.250.000.000
Số cuối kỳ	<u>305.000.000.000</u>	<u>305.000.000.000</u>
Cổ tức		
Cổ tức công bố	-	91.500.000.000
Cổ tức đã trả bằng tiền	76.950.000	90.923.231.250

21.3 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phần	
	30/6/2019	31/12/2018
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	30.500.000	30.500.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	30.500.000	30.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>30.500.000</i>	<i>30.500.000</i>
Số lượng cổ phiếu quỹ	37.100	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>37.100</i>	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.462.900	30.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>30.462.900</i>	<i>30.500.000</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ

			Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	VND Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018		
Doanh thu:	1.515.196.922.053	2.039.879.828.192	2.415.539.918.076	3.038.495.448.224
<i>Trong đó:</i>				
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.510.387.924.432	1.831.529.513.877	2.249.792.743.125	2.632.491.754.571
Doanh thu hoạt động bán vật liệu xây dựng	-	200.015.754.979	156.437.352.279	392.180.404.567
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	3.738.193.183	6.569.086.685	7.647.173.366	10.420.129.797
Doanh thu dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà	-	1.497.880.859	-	3.117.724.427
Doanh thu cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng	1.070.804.438	267.591.792	1.662.649.306	285.434.862
Trừ:	-	(7.962.000.000)	-	(8.175.427.162)
Hàng bán bị trả lại	-	(7.962.000.000)	-	(7.999.800.000)
Chiết khấu thương mại	-	-	-	(175.627.162)
TỔNG CỘNG	1.515.196.922.053	2.031.917.828.192	2.415.539.918.076	3.030.320.021.062

Trong đó:

Doanh thu đối với các bên liên quan	351.690.416.733	845.098.584.680	512.751.024.104	1.109.064.877.291
Doanh thu đối với các bên khác	1.163.506.505.320	1.186.819.243.512	1.902.788.893.972	1.921.255.143.771

(*) Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Doanh thu được ghi nhận trong kỳ của hợp đồng xây dựng đang thực hiện	1.500.602.541.058	1.820.504.614.751	2.227.213.422.527	2.618.701.121.549
Doanh thu được ghi nhận trong kỳ của hợp đồng xây dựng đã hoàn thành	9.785.383.374	11.024.899.126	22.579.320.598	13.790.633.022
TỔNG CỘNG	1.510.387.924.432	1.831.529.513.877	2.249.792.743.125	2.632.491.754.571

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

			VND	
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	6.486.128.354	13.732.361.400	14.338.864.500	23.380.596.670
Lãi chênh lệch tỷ giá	9.870.715	38.710.535	66.279.436	90.747.281
TỔNG CỘNG	6.495.999.069	13.771.071.935	14.405.143.936	23.471.343.951

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

			VND	
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Giá vốn hoạt động xây dựng	1.412.981.777.406	1.730.108.201.314	2.101.984.988.746	2.476.161.839.663
Giá vốn hoạt động bán vật liệu xây dựng	-	184.537.244.954	151.518.782.259	370.797.860.100
Chi phí hoạt động bất động sản đầu tư	1.311.582.689	3.935.855.326	3.960.508.908	5.818.457.599
Chi phí dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà	-	1.657.739.485	-	3.348.941.153
Giá vốn hoạt động cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng	780.413.480	115.742.621	1.103.849.171	123.704.680
TỔNG CỘNG	1.415.073.773.575	1.920.354.783.700	2.258.568.129.084	2.856.250.803.195

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

			VND	
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Lỗ chênh lệch tỷ giá	10.844.537	27.600.000	13.793.041	46.079.000
Chi phí khác	-	-	-	1.403.901
TỔNG CỘNG	10.844.537	27.600.000	13.793.041	47.482.901

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

		VND	
		Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 Năm 2018
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	
Chi phí bán hàng	-	3.436.972.328	3.626.234.738
Chi phí nhân viên	-	1.560.371.500	1.105.661.903
Chi phí khấu hao và hao mòn	-	89.284.598	188.918.441
Chi phí khác	-	1.787.316.230	2.331.654.394
Chi phí quản lý doanh nghiệp	27.312.155.474	25.218.875.228	58.623.070.610
Chi phí nhân viên	18.155.864.101	15.627.305.035	40.395.872.046
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	742.238.186	519.595.545	1.221.466.270
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	2.148.963.604	2.722.755.627	4.201.808.513
Chi phí khấu hao và hao mòn	837.480.702	514.608.451	1.421.266.692
Chi phí khác	5.427.608.881	5.834.610.570	11.382.657.089
TỔNG CỘNG	27.312.155.474	28.655.847.556	62.249.305.348

26. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

		VND	
		Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	
Thu nhập khác	1.084.420.609	8.210.980.813	10.407.372.944
Hoàn nhập chi phí công trình phải trả lớn hơn chi phí thực tế phát sinh	387.865.731	4.130.031.076	9.135.131.482
Hoàn nhập chi phí dự phòng bảo hành công trình	-	4.050.894.181	76.076.173
Khác	696.554.878	30.055.556	1.196.165.289
Chi phí khác	(1.239.851.202)	(65.818.616)	(1.846.218.945)
Khác	(1.239.851.202)	(65.818.616)	(1.846.218.945)
LỢI NHUẬN KHÁC	(155.430.593)	8.145.162.197	8.561.153.999

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

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

27.1 Chi phí thuế TNDN

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	VND Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 Năm 2018
Chi phí thuế TNDN hiện hành	16.256.576.791	21.367.813.125	23.972.138.678	30.670.828.927
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu kỳ trước	373.008.976	-	383.347.726	-
Chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
TỔNG CỘNG	16.629.585.767	21.367.813.125	24.355.486.404	30.670.828.927

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	VND Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 Năm 2018
Lợi nhuận kế toán trước thuế	79.140.716.943	104.795.831.068	117.674.988.538	151.212.812.815
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	15.828.143.389	20.959.166.214	23.534.997.708	30.242.562.563
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>				
Chi phí không được trừ thuế	428.433.402	408.646.911	437.140.970	428.266.364
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước	373.008.976	-	383.347.726	-
Chi phí thuế TNDN	16.629.585.767	21.367.813.125	24.355.486.404	30.670.828.927

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

27.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ kế toán bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	VND	
			Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 Năm 2018
Công ty Cổ phần Xây dựng Coteccons ("Coteccons")	Bên liên quan	Bán vật liệu và cung cấp dịch vụ xây dựng	461.533.734.086	926.808.817.719
		Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng, dịch vụ VP	171.272.214.331	4.115.941.564
		Cổ tức	-	13.608.000.000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Unicons ("Unicons")	Bên liên quan	Bán vật liệu và cung cấp dịch vụ xây dựng	51.217.290.018	182.256.059.572
		Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng	962.897.215	25.790.400
Riland	Công ty con	Cho thuê BĐS đầu tư	3.506.252.355	-
		Mua liên quan đến cung cấp vật tư	141.216.603.164	-
		Góp vốn	392.000.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

			VND	
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>30/6/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>				
Coteccons	Bên liên quan	Bán vật liệu và cung cấp dịch vụ xây dựng	1.017.764.742.606	1.948.103.714.038
Unicons	Bên liên quan	Bán vật liệu và cung cấp dịch vụ xây dựng	7.594.276.028	100.729.081.384
Riland	Công ty con	Bán vật liệu và cung cấp dịch vụ	3.856.877.592	-
			1.029.215.896.226	2.048.832.795.422
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Coteccons	Bên liên quan	Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng	87.979.992.270	-
Unicons	Bên liên quan	Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng	100.037.111	771.362.473
Riland	Công ty con	Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng	58.145.765.245	-
			146.225.794.626	771.362.473
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>				
Coteccons	Bên liên quan	Mua liên quan đến cung cấp vật tư, thiết bị xây dựng	-	16.005.154.858
			-	16.005.154.858

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê kho Nhơn Trạch 6 theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Đến 1 năm	4.913.065.191	4.127.509.053
Từ 1 đến 5 năm	6.057.996.302	7.771.224.450
Trên 5 năm	1.495.679.781	1.584.383.563
TỔNG CỘNG	12.466.741.274	13.483.117.066

Ngoài ra, Công ty hiện đang cho thuê Tòa nhà Rihome Saigon Pavillon và Botanic Tower theo các hợp đồng cho thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

		VND
	30/6/2019	31/12/2018
Đến 1 năm	15.427.510.362	9.395.985.720
Từ 1 đến 5 năm	74.609.154.278	7.651.254.790
Trên 5 năm	-	-
TỔNG CỘNG	90.036.664.640	17.047.240.510

30. GIẢI TRÌNH CÁC BIẾN ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 2 NĂM 2019

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Chênh lệch	% Lợi nhuận giảm
Lợi nhuận sau thuế TNDN	62.511.131.176	83.428.017.943	(20.916.886.767)	(25.07%)

Nguyên nhân : Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2019 giảm 25.07% so với Quý 2 năm 2018 chủ yếu là do ảnh hưởng của chỉ tiêu sau :

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Chênh lệch	% Lợi nhuận giảm
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ giảm	1.515.196.922.053	2.031.917.828.192	(516.720.906.139)	(25.43%)
Doanh thu hoạt động tài chính giảm	6.495.999.069	13.771.071.935	(7.275.072.866)	(52.83%)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

31. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính.



Trịnh Ngọc Anh
Người lập



Phan Thị Ngọc Thúy
Kế toán trưởng



Lê Miên Thụy
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 7 năm 2019

