

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Louis Holdings
2. Mã CK: BII
3. Địa chỉ trụ sở Công ty: Khu phố 11, phường Bình Tân, thị xã Lagi, tỉnh Bình Thuận
4. Điện thoại: 028 7777 9999 Fax:
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông LÊ QUANG NHUẬN – Chức vụ: Tổng Giám đốc
6. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính năm 2020 riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Louis Holdings.

Nội dung giải trình:

1. **Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp thay đổi 10% so với cùng kỳ; và chuyển từ lỗ ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lãi ở kỳ này.**

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Thay đổi
LNST tại báo cáo riêng	-97.892.126.336	11.921.603.329	112,2%
LNST tại báo cáo hợp nhất	-102.296.087.325	14.793.968.049	114,5%

Nguyên nhân:

Trong năm Công ty đã chuyển nhượng tài sản thuộc dự án Khu chuyển tải Sông Dinh và phát sinh hoạt động cho thuê đất tại Cụm công nghiệp Thăng Hải 1 nên kết quả kinh doanh khả quan hơn so với cùng kỳ.

2. **Số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính Quý 4 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán có sự chênh lệch từ 5% trở lên:**

Chỉ tiêu	Báo cáo tự lập	Báo cáo kiểm toán	Chênh lệch
Doanh thu thuần tại báo cáo riêng	0	68.000.000.000	100,0%
LNST tại báo cáo riêng	3.078.299.795	11.921.603.329	283,9%
Doanh thu thuần tại báo cáo hợp nhất	707.117.101.363	69.363.636.363	90,2%
LNST tại báo cáo hợp nhất	13.185.773.229	14.793.968.049	12,2%

Nguyên nhân:

Trong kỳ Kiểm toán viên đã điều chỉnh khoản doanh thu 68 tỷ từ việc chuyển nhượng tài sản thuộc dự án Khu chuyển tải Sông Dinh vào Chỉ tiêu doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh, tại Báo cáo tự lập Công ty hoạch toán vào chỉ tiêu Thu nhập khác dẫn đến số liệu chênh lệch trước và sau kiểm toán.

Doanh thu hợp nhất tại Báo cáo tự lập Công ty đã hợp nhất khoản doanh thu từ Công ty con là Công ty TNHH Golden Resource hơn 700 tỷ đồng, nhưng Kiểm toán viên đã loại khoản doanh thu Công ty TNHH Golden Resource ra khỏi Báo cáo hợp nhất, lý do: thời gian Công ty sở hữu và nắm quyền kiểm soát Công ty con chưa đủ để hợp nhất số liệu báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch lợi nhuận sau thuế do trong kỳ kiểm toán viên đã hoàn trích các khoản mà Công ty đã lập dự phòng trước đây, lý do: công ty đã thu được tiền từ các khoản phải thu quá thời hạn thu.

7. Địa chỉ Website đăng tải: <https://louisholdings.vn/bao-cao-tai-chinh.htm>

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: Phòng ĐT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN CBTT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Quang Nhuận

**CÔNG TY CỔ PHẦN
LOUIS HOLDINGS**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020



CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020



CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	10 - 40

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Louis Holdings (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc Công ty trong năm và cho tới thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm</u>	<u>Miễn nhiệm</u>
<u>Hội đồng quản trị</u>			
Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch	30/6/2020	
Ông Nguyễn Văn Hoàng	Thành viên	30/6/2020	
Ông Nguyễn Quốc Hồ	Thành viên	30/6/2020	
Ông Võ Phú Nông	Thành viên	30/6/2020	
Ông Dương Hùng Biện	Thành viên độc lập	30/6/2020	
Ông Huỳnh Thành Hiệp	Thành viên		30/6/2020
<u>Tổng Giám đốc</u>			
Ông Võ Phú Nông	Tổng Giám đốc		18/12/2020
Ông Lê Quang Nhuận	Tổng Giám đốc	18/12/2020	

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là ông Lê Quang Nhuận, chức danh Tổng Giám đốc Công ty được bổ nhiệm từ ngày 18 tháng 12 năm 2020.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về các Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Tổng Giám đốc phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính hợp lý và thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính riêng, các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính riêng được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm trong việc bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

CÔNG BỐ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tôi, Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Bình Thuận, ngày 9 tháng 4 năm 2021



LÊ QUANG NHUẬN - Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Louis Holdings, được lập ngày 9 tháng 4 năm 2021, từ trang 6 đến trang 40 bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu Chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà Chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Chúng tôi được bổ nhiệm làm kiểm toán sau ngày 31 tháng 12 năm 2020, do đó Chúng tôi không thể chứng kiến kiểm kê tiền mặt tồn quỹ tại thời điểm cuối năm. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, Chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về số dư tiền mặt tồn quỹ tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020 với số tiền là 999.659.871 VND.

Theo Thuyết minh số V.10 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, các chi phí liên quan đến Mỏ cát trắng Tân Phước chưa được phân bổ vào kết quả kinh doanh là 8.370.313.072 VND. Đến thời điểm lập báo cáo, Công ty không xác định được thời gian hoàn thành công tác bồi thường, giải tỏa để được phép khai thác khu mỏ cát này. Vì vậy, Chúng tôi không có đầy đủ bằng chứng kiểm toán để xác định giá trị có thể thu hồi được của tài sản đầu đầu tư cũng như ảnh hưởng (nếu có) đến tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của Chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Louis Holdings tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Cùng với việc không đưa thêm ý kiến ngoại trừ, Chúng tôi muốn lưu ý với người đọc Báo cáo tài chính riêng như trình bày tại Thuyết minh số IV.1: Trong năm, ngoại trừ việc chuyển nhượng dự án Khu Chuyển tải sông Dinh tại thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, các hoạt động kinh doanh của Công ty hầu như không phát sinh. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt hơn tài sản ngắn hạn một khoản là 74.216.452.283 VND. Hiện tại, Công ty đang cơ cấu vốn đầu tư vào các công ty con, đầu tư các dự án và sắp xếp lại hoạt động kinh doanh của Công ty. Do đó, khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào sự hỗ trợ tài chính từ các cổ đông, các bên đối tác của Công ty. Theo đó, Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Chúng tôi không liên quan đến những vấn đề này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 9 tháng 4 năm 2021

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



NGUYỄN THỊ THƠM - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0787-2018-037-1

NGUYỄN CAO HOÀI THU - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0474-2018-037-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B01-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		110.491.298.688	82.714.802.205
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.024.326.092	1.043.294.010
Tiền	111	V.1	1.024.326.092	1.043.294.010
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		108.657.170.155	76.901.787.107
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	11.893.650.850	6.050.826.730
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3a	32.800.560.070	32.601.229.270
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	71.313.223.282	44.150.912.882
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5a	(7.350.264.047)	(5.901.181.775)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	-	-
1. Hàng tồn kho	141		4.318.107	4.318.107
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.318.107)	(4.318.107)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		809.802.441	4.769.721.088
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	3.066.721.088
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	809.802.441	1.703.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		693.243.446.748	632.144.160.882
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		161.366.273.310	122.835.110.000
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3b	163.134.690.521	163.297.815.521
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.5b	(1.768.417.211)	(40.462.705.521)
II. Tài sản cố định	220		335.566.381	561.832.768
Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	335.566.381	561.832.768
Nguyên giá	222		2.454.049.490	2.454.049.490
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.118.483.109)	(1.892.216.722)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		140.766.562.912	189.009.001.828
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	140.766.562.912	189.009.001.828
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.9	382.100.443.994	310.863.492.759
1. Đầu tư vào công ty con	251		467.532.531.850	378.404.931.850
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(85.432.087.856)	(67.541.439.091)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.674.600.151	8.874.723.527
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	8.674.600.151	8.874.723.527
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		803.734.745.436	714.858.963.087

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		284.707.750.971	207.753.571.951
I. Nợ ngắn hạn	310		184.707.750.971	204.833.726.951
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2.860.911.003	10.765.325.247
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	291.178.800	10.921.178.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2.682.979.123	10.065.699.670
4. Phải trả người lao động	314		1.552.342.922	1.012.201.148
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	68.312.771.365	64.099.610.815
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	85.880.812.230	87.762.800.743
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	23.126.755.528	20.206.910.528
II. Nợ dài hạn	330		100.000.000.000	2.919.845.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	100.000.000.000	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	-	2.919.845.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		519.026.994.465	507.105.391.136
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	519.026.994.465	507.105.391.136
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		576.800.000.000	576.800.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		576.800.000.000	576.800.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(57.773.005.535)	(69.694.608.864)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(69.694.608.864)	28.197.517.472
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		11.921.603.329	(97.892.126.336)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		803.734.745.436	714.858.963.087

Bình Thuận, ngày 9 tháng 4 năm 2021



NGUYỄN THỊ MINH HIỆP
Kế toán trưởng

MAI THỊ KIM PHƯỢNG
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B02-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	68.000.000.000	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		68.000.000.000	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	67.934.488.007	4.318.107
5. Lợi nhuận gộp (lỗ) về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		65.511.993	(4.318.107)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	93.219	450.813
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	22.086.638.315	51.889.876.694
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.195.989.550	3.937.359.486
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	(31.996.581.353)	45.980.382.339
10. Lợi nhuận (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		9.975.548.250	(97.874.126.327)
11. Thu nhập khác	31		1.959.157.478	-
12. Chi phí khác	32		-	18.000.009
13. Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.6	1.959.157.478	(18.000.009)
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	50		11.934.705.728	(97.892.126.336)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	13.102.399	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.7	-	-
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11.921.603.329	(97.892.126.336)

Bình Thuận, ngày 9 tháng 4 năm 2021



LÊ QUANG NHUẬN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ MINH HIỆP
Kế toán trưởng

MAI THỊ KIM PHƯỢNG
Người lập biểu

Báo cáo này là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính riêng và phải được đọc kèm với Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B03-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận (lỗ) trước thuế	01		11.934.705.728	(97.892.126.336)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		226.266.387	226.266.288
- Các khoản dự phòng	03		(19.354.557.273)	89.903.464.611
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05		(65.605.212)	(450.813)
- Chi phí lãi vay	06		4.195.989.550	3.937.359.486
3. (Lỗ) Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3.063.200.820)	(3.825.486.764)
- (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09		(28.271.619.232)	11.164.927.169
- Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	VII	72.758.189.470	(1.684.029.689)
- Giảm chi phí trả trước	12		200.123.376	392.996.040
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(822.904.840)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		40.800.587.954	6.048.406.756
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(19.692.049.091)	(1.540.262.251)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		68.000.000.000	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(89.127.600.000)	(5.500.000.000)
4. Tiền thu lãi tiền gửi ngân hàng	27		93.219	450.813
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(40.819.555.872)	(7.039.811.438)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(18.967.918)	(991.404.682)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	1.043.294.010	2.034.698.692
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	1.024.326.092	1.043.294.010

Bình Thuận, ngày 9 tháng 4 năm 2021



NGUYỄN THỊ MINH HIỆP
Kế toán trưởng

MAI THỊ KIM PHƯỢNG
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Louis Holdings (tên tiếng Anh là Louis Holdings Joint Stock Company, tên viết tắt là Louis Holdings) trước đó là Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thư, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 3400555146 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu ngày 29 tháng 5 năm 2008 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 21 ngày 23 tháng 12 năm 2020.

Cổ phiếu của Công ty được phép niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội từ ngày 29 tháng 8 năm 2014 với mã chứng khoán là BII.

- Vốn điều lệ** : 576.800.000.000 VND
Số cổ phiếu : 57.680.000 cổ phiếu
Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

- Trụ sở hoạt động**

Trụ sở hoạt động chính

Địa chỉ : Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận
Điện thoại : (0252) 3 870 935
Fax : (0252) 3 871 935
Mã số thuế : 3 4 0 0 5 5 5 1 4 6

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

Địa chỉ : B52-53, Đường D6, Khu Dân cư Tân An Huy, Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, Thành phố Hồ Chí Minh
Điện thoại : (08) 54 10 9000
Fax : (08) 54 10 8800
Mã số thuế : 3 4 0 0 5 5 5 1 4 6-01

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực nông nghiệp, bất động sản, sản xuất công nghiệp và năng lượng sạch.

3. Ngành, nghề kinh doanh

Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Khai thác gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cảng biển; Nạo vét, khai thông luồng lạch); Buôn bán cao su, phân bón, hóa chất (trừ buôn bán thuốc BVTV); Buôn bán đá quý, đá bán quý, đá mỹ nghệ; Buôn bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

khí; Cho thuê xe có động cơ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Xây lắp công trình đường sắt và đường bộ (XD công trình đường bộ); Xây dựng công trình công ích (XD công trình thủy lợi); Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (bán buôn VLXD, vật liệu làm gốm sứ); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (Đại lý vận tải biển); Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (cho thuê MMTB xây dựng).

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Bán buôn MMTB và phụ tùng máy khác (bán buôn MMTB và phụ tùng máy xe cơ giới; bán buôn thiết bị tàu thuyền); Đóng tàu và cấu kiện nổi (đóng tàu, sửa chữa tàu thuyền); Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn thực phẩm (bán buôn thủy sản); Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác (sản xuất cát, đá); Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự); Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính riêng

Hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm phản ánh lợi nhuận 11.921.603.329 VND, trong khi đó năm trước lỗ 97.892.126.336 VND, chủ yếu lợi nhuận thu được từ hoàn nhập các khoản dự phòng phải thu khó đòi của Công ty trong năm.

6. Cấu trúc Công ty

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, cấu trúc Công ty bao gồm Công ty mẹ và 8 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ, chi tiết như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Ngành, nghề kinh doanh chủ yếu	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	Lô B1-B2, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	76,19%	76,19%
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bidico	Lô A2, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận	Lô A1, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Khai thác cát, sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Xây dựng, thương mại và dịch vụ	100,00%	100,00%

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ	Ngành, nghề kinh doanh chủ yếu	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	BN2 - KL15 Khu Dân cư phường Thống Nhất, phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Kinh doanh hạ tầng Bảo Thư Trị An	BN2 - KL15 Khu Dân cư phường Thống Nhất, Phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Bất động sản	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Kỹ nghệ gỗ Lam Sơn	Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Xây dựng, khai thác, dịch vụ	64,46%	64,46%
Công ty TNHH Golden Resource	48 Đường Giải Phóng, Phường 4, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Buôn bán gạo, lúa mì hạt ngũ cốc	99,03%	99,03%

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

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Thành phố Hồ Chí Minh.

8. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 8 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 12 người).

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 là kỳ kế toán năm thứ 13 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính riêng:

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Trong năm, ngoại trừ việc chuyển nhượng dự án Khu Chuyển tải sông Dinh tại thị xã La Gi tỉnh Bình Thuận, các hoạt động kinh doanh của Công ty hầu như không phát sinh. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt hơn tài sản ngắn hạn một khoản là 74.216.452.283 VND. Hiện tại, Công ty đang cơ cấu vốn đầu tư vào các công ty con, đầu tư các dự án và sắp xếp lại hoạt động kinh doanh của Công ty. Do đó, khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào sự hỗ trợ tài chính từ các cổ đông, các bên đối tác của Công ty. Theo đó, Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Tổng Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm 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.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền, phải thu của khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng bao gồm 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

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp 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.

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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Bảng cân đối kế toán riêng nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán phải trả đồng thời.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau khi ghi nhận ban đầu.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại ngày Báo cáo tài chính riêng.

5. Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

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

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Mức trích lập dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của Công ty tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực tại ngày Báo cáo tài chính của công ty con. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày Báo cáo tài chính riêng được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Khi thanh lý, nhượng bán, thu hồi vốn đầu tư vào công ty con căn cứ vào giá trị tài sản thu hồi được kế toán ghi giảm số vốn đã góp. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của khoản thu hồi được so với giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

6. 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 của khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm phải thu về bán hàng, tiền cung cấp dịch vụ.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm các khoản phải chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại, tạm ứng nhân viên các khoản ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra tại ngày Báo cáo tài chính riêng đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng Công ty thu thập được các bằng chứng xác định tổ chức kinh tế đã phá sản, đã mở thủ tục phá sản, đã bỏ trốn khỏi địa điểm kinh doanh; đối tượng nợ đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đang mắc bệnh hiểm nghèo (có xác nhận của bệnh viện) hoặc đã chết hoặc khoản nợ đã được Công ty yêu cầu thi hành án nhưng không thể thực hiện được do đối tượng nợ bỏ trốn khỏi nơi cư trú; khoản nợ đã được Công ty khởi kiện đòi nợ nhưng bị đình chỉ giải quyết vụ án. Tăng, giảm số dư dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày Báo cáo tài chính riêng. Tăng, giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

8. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử (nếu có).

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 8

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do bán hay thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản chưa hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính riêng.

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới, hoặc cải tạo, nâng cấp, mở rộng, và phí lãi vay.... liên quan đến các công trình, tài sản phục vụ cho mục đích sản xuất, kinh doanh của Công ty còn dở dang tại ngày Báo cáo tài chính riêng.

10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện chi phí quyền khai thác cát và chi phí khác.

Các chi phí trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước ngắn hạn”; ngược lại, các chi phí trả trước có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phản ánh vào “chi phí trả trước dài hạn”.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, nhận giá trị công trình thi công, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả dùng để phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; nhận ký quỹ, ký cược; phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,.. và các khoản phải trả khác.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) 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 các năm trước.

13. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu từ chuyển nhượng bất động sản

Doanh thu được ghi nhận khi bên bán đã chuyển giao cho bên mua phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản, thông thường là trùng với việc chuyển giao bất động sản, và khả năng thu hồi giá chuyển nhượng bất động sản được đảm bảo một cách hợp lý.

Nếu một giao dịch không đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu nói trên, các khoản tiền thanh toán theo tiến độ nhận được từ khách hàng được ghi nhận vào chỉ tiêu người mua trả tiền trước trên Bảng cân đối kế toán riêng đến khi tất cả các điều kiện nêu trên được đáp ứng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính riêng. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán;
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi

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 khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

14. Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng

Giá vốn bất động sản được chuyển nhượng bao gồm toàn bộ chi phí phát sinh trực tiếp cho các hoạt động phát triển đất, nhà và các chi phí khác có liên quan được phân bổ trên cơ sở hợp lý cho các hoạt động này bao gồm:

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo



CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Các chi phí về đất và phát triển đất;
- Các chi phí xây dựng và liên quan đến xây dựng;
- Các chi phí khác có liên quan phát sinh trong quá trình hình thành bất động sản như các chi phí phát sinh từ hoạt động phát triển đất và công trình trên đất hiện tại và trong tương lai của dự án (như chi phí phát triển cơ sở hạ tầng kỹ thuật chung và chi phí phát triển quỹ đất bắt buộc dành cho các mục đích công cộng,...).

15. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

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

16. Chi phí

Chi phí là những khoản giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ khi phát sinh ngoại trừ được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

18. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

19. 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 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 của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

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

20. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	999.659.871	5.651.370
Tiền gửi ngân hàng	24.666.221	1.037.642.640
Cộng	1.024.326.092	1.043.294.010

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trung tâm Quy Hoạch và Đầu tư Tài nguyên Nước	463.829.000	463.829.000
Võ Toàn Khoa	99.014.330	99.014.330
DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	3.520.400.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xuất nhập khẩu Louis Rice	5.842.824.120	-
Các khách hàng khác	1.967.583.400	1.967.583.400
Cộng	11.893.650.850	6.050.826.730

3. Trả trước cho người bán

a) Ngắn hạn	32.800.560.070	32.601.229.270
Công ty TNHH MTV KD VLXD Tân Càng	31.017.904.500	31.017.904.500
Các nhà cung cấp khác	1.782.655.570	1.583.324.770
b) Dài hạn	163.134.690.521	163.297.815.521
Công ty TNHH NL Gốm sứ và XD Thiên Lợi	64.075.000.000	64.075.000.000
Công ty TNHH Địa ốc Bình An	90.000.000.000	90.000.000.000
Các nhà cung cấp khác	9.059.690.521	9.222.815.521
Cộng	195.935.250.591	195.899.044.791

4. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận (*)	28.431.932.015	-	28.240.506.793	-
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Gỗ Bình Thuận (*)	4.295.974.431	-	5.093.974.431	-
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu (*)	3.222.045.213	-	3.188.545.213	-
Công ty TNHH MTV BĐS và XD Bình Thuận (*)	220.420.771	-	220.420.771	-
Công ty TNHH Kỹ nghệ Gỗ Lam Sơn (*)	7.790.000	-	7.790.000	-
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Hạ tầng Bảo Thư Trị An (*)	5.522.000	-	5.522.000	-
Tạm ứng	31.076.136.429	-	2.715.373.493	-
<i>Trong đó:</i>				
Tạm ứng cho ông Võ Phú Nông (*) (i)	28.413.000.000	-	5.000.000	-
Ký quỹ ngắn hạn	3.000.000	-	3.000.000	-
Các khoản phải thu khác	4.050.402.423	(2.868.400.647)	4.675.780.181	(2.847.000.595)

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Trong đó:</i>				
Bà Nguyễn Thị Mai (*)	-	-	449.024.447	-
Bà Lê Thị Hải Yến (*)	872.400.000	-	-	-
Cộng	71.313.223.282	(2.868.400.647)	44.150.912.882	(2.847.000.595)
 Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan (*)	 65.469.084.430	 -	 37.210.783.655	 -

- (i) Số dư tạm ứng cho ông Võ Phú Nông tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, chủ yếu là khoản ứng tiền để thực hiện việc thu mua đất tại dự án Cụm Công nghiệp Thắng Hải III, tỉnh Bình Thuận theo Quyết định của Hội đồng quản trị số 2011/2020/BIDICO/HĐQT-QĐ ngày 20 tháng 11 năm 2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

5. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
a) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8.803.912.883	1.453.648.836	(7.350.264.047)	8.922.366.536	3.021.184.761	(5.901.181.775)
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	5.487.983.400	1.056.120.000	(4.431.863.400)	4.083.243.330	2.041.832.000	(2.041.411.330)
Trung tâm Quy Hoạch Và Đầu tư Tài nguyên Nước	-	-	-	463.829.000	-	(463.829.000)
Ông Võ Toàn Khoa	-	-	-	99.014.330	-	(99.014.330)
Công ty TNHH Chế biến Thủy sản Minh Hiền	1.967.583.400	-	(1.967.583.400)	-	-	-
DNTN Hạ Tiến	3.520.400.000	1.056.120.000	(2.464.280.000)	3.520.400.000	2.041.832.000	(1.478.568.000)
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	50.000.000	-	(50.000.000)	1.222.056.050	209.286.200	(1.012.769.850)
Các nhà cung cấp khác	50.000.000	-	(50.000.000)	1.222.056.050	209.286.200	(1.012.769.850)
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	3.265.929.483	397.528.836	(2.868.400.647)	3.617.067.156	770.066.561	(2.847.000.595)
Các khoản phải thu khác	3.265.929.483	397.528.836	(2.868.400.647)	3.617.067.156	770.066.561	(2.847.000.595)
b) Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	3.923.700.000	2.155.282.789	(1.768.417.211)	73.297.815.521	32.835.110.000	(40.462.705.521)
<i>Trả trước cho người bán dài hạn</i>	3.923.700.000	2.155.282.789	(1.768.417.211)	73.297.815.521	32.835.110.000	(40.462.705.521)
Công ty TNHH NL Gốm sứ và Xây dựng Thiên Lợi	-	-	-	64.075.000.000	32.037.500.000	(32.037.500.000)
Công ty TNHH-DV-VT-XD Á Châu	-	-	-	4.844.717.211	-	(4.844.717.211)
Trung tâm QH và ĐT Tài Nguyên Nước	1.265.000.000	-	(1.265.000.000)	1.265.000.000	-	(1.265.000.000)
Công ty TNHH Vận tải và Xây lắp Phan Nguyễn	2.658.700.000	2.155.282.789	(503.417.211)	2.658.700.000	797.610.000	(1.861.090.000)
Các nhà cung cấp khác	-	-	-	454.398.310	-	(454.398.310)
Cộng	12.727.612.883	3.608.931.625	(9.118.681.258)	82.220.182.057	35.856.294.761	(46.363.887.296)

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thông tin về khoản nợ xấu bao gồm:

- Các khoản nợ xấu liên quan các khoản phải thu của khách hàng bán hàng, cung cấp dịch vụ,... các khoản trả trước người bán hay các khoản phải thu khác,.. đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên, hoặc các khách hàng khó có khả năng thanh toán, như khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và các trường hợp khó khăn tương tự.
- Không có khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm,.. theo hợp đồng phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu.
- Giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ xấu được xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng đã trích lập.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	4.318.107	(4.318.107)	4.318.107	(4.318.107)
Cộng	4.318.107	(4.318.107)	4.318.107	(4.318.107)

7. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình biến động tài sản cố định hữu hình trong năm như sau:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	908.444.944	1.545.604.546	2.454.049.490
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	908.444.944	1.545.604.546	2.454.049.490
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	908.444.944	983.771.778	1.892.216.722
Tăng trong năm	-	226.266.387	226.266.387
Khấu hao trong năm	-	226.266.387	226.266.387
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	908.444.944	1.210.038.165	2.118.483.109
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	561.832.768	561.832.768
Số cuối năm	-	335.566.381	335.566.381

Nguyên giá của nhà cửa, vật kiến trúc đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 908.444.944 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 908.444.944 VND).

Như trình bày tại Thuyết minh số V.16, Công ty đã thế chấp phương tiện vận tải với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 335.566.381 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 561.832.768 VND) để đảm bảo cho khoản tiền vay dài hạn Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Chi nhánh Gia Định.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công trình Cụm Công nghiệp Thắng Hải I (i)	20.338.230.442	9.737.090.442
Công trình Cụm Công nghiệp Thắng Hải II (i)	91.903.844.157	91.903.844.157
Công trình Cụm Công nghiệp Tân Bình (i)	28.243.666.238	19.152.757.147
Dự án Khu Chuyển tải sông Dinh (ii)	-	67.934.488.007
Công trình khác	280.822.075	280.822.075
Cộng	140.766.562.912	189.009.001.828

- (i) Chủ yếu là các chi phí đền bù, giải tỏa, san lấp mặt bằng của các công trình. Công ty đang tiến hành các thủ tục pháp lý để bổ sung thêm một số ngành nghề kinh doanh cho các cụm công nghiệp này để thu hút thêm đầu tư.
- (ii) Dự án Khu Chuyển tải sông Dinh đã được chuyển nhượng trong năm theo Hợp đồng hợp tác chiến lược số 01/2020/HĐCN ngày 5 tháng 10 năm 2020 và Phụ lục hợp đồng ngày 02 tháng 12 năm 2020, giá chuyển nhượng là 68.000.000.000 VND (chưa thuế GTGT), doanh thu và giá vốn dự án ghi nhận tại Thuyết minh số VI.1 và Thuyết minh số VI.2.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

9. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	32.000.000.000	(277.754.842)	31.722.245.158	(543.561.056)
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bídico	51.000.000.000	(30.432.733.560)	20.567.266.440	(20.929.242.424)
Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận	99.700.000.000	(50.653.398.813)	49.046.601.187	(43.070.840.588)
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	81.000.000.000	(246.708.348)	80.753.291.652	(243.609.348)
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	67.253.931.850	(1.671.196.339)	65.582.735.511	(1.630.291.508)
Công ty TNHH MTV Kinh doanh hạ tầng Bảo Thụ Trị An	45.000.000.000	(9.021.472)	44.990.978.528	(4.930.563)
Công ty TNHH Kỹ nghệ gỗ Lam Sơn	2.451.000.000	(2.141.274.482)	309.725.518	(1.118.963.604)
Công ty TNHH Golden Resource	89.127.600.000	-	124.045.857.203	-
Cộng	467.532.531.850	(85.432.087.856)	417.018.701.197	(67.541.439.091)
			378.404.931.850	310.863.492.759

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty con là giá được xác định theo phương pháp giá trị tài sản thuần căn cứ vào Báo cáo tài chính của các công ty con tại thời điểm Báo cáo tài chính riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Giá gốc	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Giá gốc
Công ty TNHH Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	Lô B1-B2, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	76,19%	32.000.000.000	76,19%	32.000.000.000
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bidico	Lô A2, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	51.000.000.000	100,00%	51.000.000.000
Công ty TNHH MTV Chế biến cát Bình Thuận	Lô A1, Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Khai thác cát, sản xuất, thương mại và dịch vụ	100,00%	99.700.000.000	100,00%	99.700.000.000
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	Cụm Công nghiệp Thắng Hải, Xã Thắng Hải, huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận	Xây dựng, thương mại và dịch vụ	100,00%	81.000.000.000	100,00%	81.000.000.000
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	BN2 - KL15 Khu Dân cư phường Thống Nhất, phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	Dịch vụ	100,00%	67.253.931.850	100,00%	67.253.931.850
Công ty TNHH MTV Kinh doanh hạ tầng Bảo Thư Trị An	BN2 - KL15 Khu Dân cư phường Thống Nhất, Phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai	Bất động sản	100,00%	45.000.000.000	100,00%	45.000.000.000
Công ty TNHH Kỹ nghệ gỗ Lam Sơn	Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Xây dựng, khai thác, dịch vụ	64,46%	2.451.000.000	64,46%	2.451.000.000

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí liên quan đến mỏ cát trắng Tân Phước chờ phân bổ	8.370.313.072	8.370.313.072
Chi phí quyền khai thác khoáng sản cát tạt thu tại Cụm Công nghiệp Thăng Hải II	304.287.079	304.287.056
Chi phí khác	-	200.123.399
Cộng	8.674.600.151	8.874.723.527

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận (*)	-	-	7.469.590.620	7.469.590.620
Công ty TNHH MTV VLXD BIDICO (*)	-	-	390.142.393	390.142.393
Các nhà cung cấp khác	2.860.911.003	2.860.911.003	2.905.592.234	2.905.592.234
Cộng	2.860.911.003	2.860.911.003	10.765.325.247	10.765.325.247
Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan (*)	-	-	7.859.733.013	7.859.733.013

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty TNHH MTV Cát Tường	554.628.928	554.628.928	554.628.928	554.628.928
Công ty TNHH Tổng hợp Minh Châu	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Các nhà cung cấp khác	840.503.718	840.503.718	840.503.718	840.503.718
Cộng	1.745.132.646	1.745.132.646	1.745.132.646	1.745.132.646

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận (*)	-	10.630.000.000
Các khách hàng khác	291.178.800	291.178.800
Cộng	291.178.800	10.921.178.800
Người mua trả tiền trước ngắn hạn là bên liên quan (*)	-	10.630.000.000

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán/ dịch vụ cung cấp trong nước	(700.000.000)	2.066.298.036	-	1.366.298.036
Thuế GTGT phải thu	(700.000.000)	700.000.000	-	-
Thuế GTGT phải nộp	-	1.366.298.036	-	1.366.298.036
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	13.102.399	822.904.840	(809.802.441)
Thuế thu nhập cá nhân	162.630.709	87.291.566	59.681.677	190.240.598
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.210.709.919	84.269.430	1.126.440.489
Các loại thuế khác	8.900.068.961	1.135.593.058	10.035.662.019	-
Thuế tài nguyên môi trường	96.194.453	129.593.058	225.787.511	-
Thuế môn bài	(3.000.000)	6.000.000	3.000.000	-
Các khoản phạt thuế	9.806.874.508	-	9.806.874.508	-
Các khoản phải nộp khác	(1.000.000.000)	1.000.000.000	-	-
Cộng	8.362.699.670	4.512.994.978	11.002.517.966	1.873.176.682

Trình bày số dư trên Bảng cân đối kế toán riêng:

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	1.703.000.000	809.802.441
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>10.065.699.670</u>	<u>2.682.979.123</u>

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thi công cơ sở hạ tầng tại Cụm Công nghiệp Thắng Hải I (i)	13.624.193.481	13.624.193.481
Chi phí thi công cơ sở hạ tầng tại Cụm Công nghiệp Thắng Hải II (i)	23.779.248.760	23.779.248.760
Chi phí thi công cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Tân Bình I	1.992.792.339	1.992.792.339
Tiền thuê đất Cụm Công nghiệp Thắng Hải I và II phải trả	15.661.800.000	15.661.800.000
Chi phí lãi vay phải trả	11.450.578.858	7.254.589.308
Chi phí phải trả khác	1.804.157.927	1.786.986.927
Trong đó, Phải trả Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận (*)	-	482.829.000
Cộng	68.312.771.365	64.099.610.815
Chi phí phải trả ngắn hạn cho bên liên quan (*)	-	482.829.000

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- (i) Là các chi phí thi công cơ sở hạ tầng, liên quan đến phần diện tích đã cho thuê tại KCN Thăng Hải I & Thăng Hải II.

15. Phải trả khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	85.880.812.230	87.762.800.743
Tài sản thừa chờ giải quyết	151.928.883	151.928.883
Bảo hiểm xã hội	377.468.986	250.843.876
Bảo hiểm y tế	49.075.340	26.776.850
Bảo hiểm thất nghiệp	22.092.585	12.182.145
Công ty TNHH MTV BĐS và Xây dựng Bình Thuận (*)	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty TNHH MTV VLXD BIDICO (*)	658.460.401	658.460.401
Phải trả tiền cấp quyền khai thác khoáng sản cho cục Thuế Bình Thuận	1.312.192.000	1.312.192.000
Thuế GTGT phải nộp bổ sung cho Nhà nước	2.697.732.795	5.102.019.861
Các khoản phải trả khác	5.611.861.240	5.248.396.727
<i>Trong đó:</i>		
Bà Nguyễn Thị Mai (*)	551.961.311	109.600.000
Ông Nguyễn Văn Dũng (*)	1.050.000.000	-
Ông Võ Kim Nguyên (*)	200.000.000	56.001.310
b) Dài hạn	100.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xuất nhập khẩu Louis Rice (i)	100.000.000.000	-
Cộng	185.880.812.230	87.762.800.743
Phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan (*)	77.460.421.712	75.824.061.711

- (i) Đây là khoản hỗ trợ tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Xuất nhập khẩu Louis Rice cho Công ty để bổ sung vốn tái cấu trúc các hoạt động của Công ty theo Hợp đồng hợp tác chiến lược số 01/2020/HĐCN ngày 5 tháng 10 năm 2020, thời gian hỗ trợ tài chính là 2 năm không tính lãi.

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

16. Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>						
Vay dài hạn Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Chi nhánh Gia Định đến hạn trả	20.206.910.528	20.206.910.528	2.919.845.000	-	23.126.755.528	23.126.755.528
	20.206.910.528	20.206.910.528	2.919.845.000	-	23.126.755.528	23.126.755.528
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Chi nhánh Gia Định	2.919.845.000	2.919.845.000	-	(2.919.845.000)	-	-
	2.919.845.000	2.919.845.000	-	(2.919.845.000)	-	-
Cộng	23.126.755.528	23.126.755.528	2.919.845.000	(2.919.845.000)	23.126.755.528	23.126.755.528

Khoản vay dài hạn Ngân Hàng TMCP Sài Gòn - Chi nhánh Gia Định của Công ty bao gồm:

- Hợp đồng tín dụng số 338/HĐTD-SCB-CNGĐ.16 ngày 3 tháng 8 năm 2016. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: 11%/năm. Mục đích vay để thanh toán tiền mua xe Mitsubishi Pajero. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (xem Thuyết minh số V.7).
- Hợp đồng tín dụng số 182/HĐTD-SCB-CNGĐ.16 ngày 6 tháng năm 2016 và 6 phụ lục bổ sung với số tiền được vay là 30 tỷ VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: 11%/năm. Mục đích vay để hoàn lại phần vốn tự có mà Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thử đã sử dụng để đầu tư dự án “Nhà máy Chế biến Cát Bình Thuận” tại Lô A1, Cụm Công nghiệp Thới Hải, xã Thới Hải, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận. Biện pháp bảo đảm: Thế chấp cổ phần thông thường do BII phát hành và tài sản của bên thứ ba là quyền sử dụng đất tại xã Phước Bình, huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**17. Vốn chủ sở hữu**

Tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm và năm trước:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận (lỗ) sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm trước			
Số đầu năm	576.800.000.000	28.197.517.472	604.997.517.472
(Lỗ) trong năm	-	(97.892.126.336)	(97.892.126.336)
Số cuối năm	576.800.000.000	(69.694.608.864)	507.105.391.136
Năm nay			
Số đầu năm	576.800.000.000	(69.694.608.864)	507.105.391.136
Lãi trong năm	-	11.921.603.329	11.921.603.329
Số cuối năm	576.800.000.000	(57.773.005.535)	519.026.994.465

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.680.000	57.680.000
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu phổ thông	57.680.000	57.680.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

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

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu chuyển nhượng dự án (xem Thuyết minh V.8)	68.000.000.000	-
Cộng	68.000.000.000	-

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán	-	4.318.107
Giá vốn chuyển nhượng dự án (xem Thuyết minh V.8)	67.934.488.007	-
Cộng	67.934.488.007	4.318.107

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	93.219	450.813
Cộng	93.219	450.813

4. Chi phí tài chính

Lãi tiền vay	4.195.989.550	3.937.359.486
Dự phòng đầu tư tài chính	17.890.648.765	47.952.517.208
Cộng	22.086.638.315	51.889.876.694

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên	2.148.549.210	2.379.736.867
Chi phí đồ dùng văn phòng	9.799.500	7.571.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	226.266.288	226.266.288
Thuế, phí, lệ phí	1.348.853.357	110.441.555
Dự phòng (hoàn nhập dự phòng) phải thu khó đòi	(37.290.445.716)	41.946.629.296
Chi phí dịch vụ mua ngoài	764.538.382	630.413.355
Chi phí bằng tiền khác	795.857.626	679.323.978
Cộng	(31.996.581.353)	45.980.382.339

6. Lợi nhuận (lỗ) khác

Thu nhập khác	1.959.157.478	-
Thu nhập khác	1.959.157.478	-
Chi phí khác	-	18.000.009
Chi phí khác	-	18.000.009
Lợi nhuận (lỗ) thuần từ hoạt động khác	1.959.157.478	(18.000.009)

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.934.705.728	(97.892.126.336)
Điều chỉnh lợi nhuận kế toán:	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Trừ: Chuyển lỗ	(11.869.193.735)	-
Thu nhập chịu thuế	65.511.993	(97.892.126.336)
Trong đó:		
Lỗ tính thuế từ hoạt động thông thường	-	(97.892.126.336)
Thu nhập từ chuyển nhượng dự án	65.511.993	-
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	13.102.399	-

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có các khoản lỗ mang sang là 98.758.677.828 VND có thể bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương lai trong thời hạn 5 năm kể từ khi phát sinh. Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho các khoản lỗ tính thuế này do không chắc chắn về thu nhập trong tương lai, chi tiết như sau:

<u>Năm phát sinh</u>	<u>Quyết toán thuế</u>	<u>Lỗ tính thuế</u>	<u>Năm hết hạn</u>
Năm 2018	Chưa quyết toán	866.551.492	Năm 2023
Năm 2019	Chưa quyết toán	97.892.126.336	Năm 2024
Cộng		98.758.677.828	

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên vật liệu, vật liệu	9.799.500	7.571.000
Chi phí nhân viên	2.148.549.210	2.379.736.867
Chi phí khấu hao	226.266.288	226.266.288
Chi phí dịch vụ mua ngoài	764.538.382	630.413.355
Chi phí bằng tiền khác	(35.145.734.733)	42.736.394.829
Cộng	(31.996.581.353)	45.980.382.339

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

Các giao dịch không bằng tiền không ảnh hưởng đến sự lưu chuyển tiền tệ trong năm nên không được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay phải trả	4.195.989.550	3.937.359.486

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Nghiệp vụ các bên liên quan*****Giao dịch với bên liên quan***

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	Công ty con
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	Công ty con
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	Công ty con
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	Công ty con
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Bidico	Công ty con
Công ty TNHH Kỹ nghệ Gỗ Lam Sơn	Công ty con
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Hạ tầng Bảo Thư Trị An	Công ty con
Công ty TNHH Golden Resource	Công ty con
Ông Nguyễn Văn Dũng	Cổ đông, Chủ tịch HĐQT
Ông Võ Phú Nông	Cổ đông, Thành viên HĐQT

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**Các bên liên quan**

Ông Võ Kim Nguyên

Bà Nguyễn Thị Mai

Bà Lê Thị Hải Yến

Mối quan hệ

Cổ đông, Trưởng phòng đầu tư

Cổ đông

Giám đốc Công ty TNHH Golden Resource

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Mua cổ phần Công ty TNHH Golden Resource		
Bà Lê Thị Hải Yến	89.127.600.000	-
Tạm ứng		
Ông Võ Phú Nông	30.000.000.000	2.005.000.000
Cho mượn tiền		
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	191.425.222	24.000.000
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	-	48.050.000
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	-	4.275.000
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	33.500.000	288.557.827
Công ty TNHH Kỹ nghệ gỗ Lam Sơn	-	3.900.000
Bà Nguyễn Thị Mai	65.000.000	4.013.338.302
Cộng	289.925.222	4.382.121.129
Mượn tiền		
Ông Võ Phú Nông	50.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Dũng	1.050.000.000	-
Ông Võ Kim Nguyên	209.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Mai	2.546.350.000	109.600.000
Cộng	3.855.350.000	109.600.000
Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan như sau:		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu tạm ứng		
Ông Võ Phú Nông	28.413.000.000	5.000.000
Phải thu tiền cho mượn tiền, phải thu khác		
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	28.431.932.015	28.240.506.793
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Gỗ Bình Thuận	4.295.974.431	5.093.974.431
Công ty TNHH Địa ốc Tân Bửu	3.222.045.213	3.188.545.213
Công ty TNHH MTV Bất động sản và Xây dựng Bình Thuận	220.420.771	220.420.771
Công ty TNHH Kỹ nghệ Gỗ Lam Sơn	7.790.000	7.790.000
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Hạ tầng Bảo Thu		
Trị An	5.522.000	5.522.000

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bà Nguyễn Thị Mai	-	449.024.447
Bà Lê Thị Hải Yến	872.400.000	-
Cộng	37.056.084.430	37.205.783.655
Phải trả tiền mua hàng		
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	-	7.469.590.620
Công ty TNHH MTV VLXD BIDICO	-	390.142.393
Cộng	-	7.859.733.013
Nhận trước tiền bán hàng		
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	-	10.630.000.000
Chi phí phải trả		
Công ty TNHH MTV Chế biến Cát Bình Thuận	-	482.829.000
Phải trả tiền mượn, phải trả khác		
Công ty TNHH MTV BĐS và XD Bình Thuận	75.000.000.000	75.000.000.000
Công ty TNHH MTV VLXD BIDICO	658.460.401	658.460.401
Ông Nguyễn Văn Dũng	1.050.000.000	-
Ông Võ Kim Nguyên	200.000.000	56.001.310
Bà Nguyễn Thị Mai	551.961.311	109.600.000
Cộng	77.460.421.712	75.824.061.711
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt		
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong năm như sau:		
Họ và tên	Chức vụ	
Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch HĐQT	
		<u>Năm nay</u> <u>Năm trước</u>
		366.666.664 -
Ông Nguyễn Quốc Hồ	Thành viên HĐQT	
		66.666.666 347.259.252
Ông Võ Phú Nông	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 18/12/2020), Thành viên HĐQT	
		333.333.330 47.348.136
Ông Lê Đình Tú	Giám đốc tài chính	
		- 63.333.333
Ông Trương Tấn Hùng	Tư vấn	
		15.000.000 180.000.000
Ông Vũ Tuấn Hưng	Giám đốc điều hành	
		- 100.000.000
Ông Võ Kim Nguyên	Trưởng phòng đầu tư	
		300.000.000 175.000.000
Cộng		1.081.666.660 912.940.721

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

2. Báo cáo theo bộ phận

Công ty đang cơ cấu vốn đầu tư vào các công ty, vốn đầu tư các dự án và sắp xếp lại hoạt động kinh doanh của Công ty. Trong năm, ngoại trừ việc Công ty chuyển nhượng dự án Khu Chuyển tải sông Dinh tại thị xã La Gi, tỉnh Bình Thuận, các hoạt động kinh doanh của Công ty hầu như không phát sinh. Do đó, theo Tổng Giám đốc, Báo cáo theo bộ phận cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 không được yêu cầu lập.

3. Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.16 trừ đi tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn đầu tư của chủ sở hữu và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản vay	23.126.755.528	23.126.755.528
Trừ: Tiền	(1.024.326.092)	(1.043.294.010)
Nợ thuần	22.102.429.436	22.083.461.518
Vốn chủ sở hữu	519.026.994.465	507.105.391.136
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	4,26%	4,35%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.3.

Các loại công cụ tài chính

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Tài sản tài chính				
Tiền	1.024.326.092	1.024.326.092	1.043.294.010	1.043.294.010
Phải thu của khách hàng	7.461.787.450	7.461.787.450	4.009.415.400	4.009.415.400
Phải thu khác	37.368.686.206	37.368.686.206	38.588.538.794	38.588.538.794
Cộng	45.854.799.748	45.854.799.748	43.641.248.204	43.641.248.204
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	2.860.911.003	2.860.911.003	10.765.325.247	10.765.325.247
Chi phí phải trả	68.312.771.365	68.312.771.365	64.099.610.815	64.099.610.815
Phải trả khác	181.270.321.641	181.270.321.641	80.906.857.128	80.906.857.128
Các khoản vay	23.126.755.528	23.126.755.528	23.126.755.528	23.126.755.528
Cộng	275.570.759.537	275.570.759.537	178.898.548.718	178.898.548.718

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính như sau:

- Giá trị hợp lý của tiền, phải thu của khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay tương đương với giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi) của các khoản mục này do các công cụ này có kỳ ngắn hạn.
- Đối với các tài sản tài chính và công nợ tài chính mà không đủ thông tin thị trường để xác định giá trị hợp lý tại ngày Báo cáo tài chính riêng, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được thể hiện thay cho giá trị hợp lý.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro ngoại tệ (rủi ro tỷ giá), rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ (rủi ro tỷ giá), rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Công ty đã thực hiện đánh giá một cách thận trọng các rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh hiện nay và cho rằng Công ty không có rủi ro trọng yếu nào liên quan đến sự biến động của tỷ giá và giá cả hàng hóa.

Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay, hoạt động đầu tư hợp tác kinh doanh và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất, kinh doanh (phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và phải thu khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu trả tiền trước, đặt cọc hay trả tiền ngay đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập Báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng quá hạn, khó đòi. Theo đánh giá của Tổng Giám đốc, ngoại trừ các khoản nợ đã quá hạn, không thu hồi được đã được xem xét trích lập dự phòng, các khoản phải thu khách hàng không còn rủi ro đáng kể.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng

Tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu khác phần lớn đều là các khoản cho các công ty con, các đối tượng có liên quan với Công ty mượn, thực hiện dự án, theo Công ty, các khoản phải thu khác không có rủi ro đáng kể.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn và không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ tài chính.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phù trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Trong vòng 1 năm	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Tài sản tài chính				
Tiền	1.024.326.092	-	-	1.024.326.092
Phải thu của khách hàng	7.461.787.450	-	-	7.461.787.450
Phải thu khác	37.368.686.206	-	-	37.368.686.206
Cộng	45.854.799.748	-	-	45.854.799.748
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	2.860.911.003	-	-	2.860.911.003
Chi phí phải trả	68.312.771.365	-	-	68.312.771.365
Phải trả khác	81.270.321.641	100.000.000.000	-	181.270.321.641
Các khoản vay	23.126.755.528	-	-	23.126.755.528
Cộng	175.570.759.537	100.000.000.000	-	275.570.759.537
Chênh lệch thanh khoản thuần	(129.715.959.789)	(100.000.000.000)	-	(229.715.959.789)

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN LOUIS HOLDINGS

Khu phố 11, Phường Bình Tân, Thị xã La Gi, Tỉnh Bình Thuận

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	Trong vòng 1 năm	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Tài sản tài chính				
Tiền	1.043.294.010	-	-	1.043.294.010
Phải thu của khách hàng	4.009.415.400	-	-	4.009.415.400
Phải thu khác	38.588.538.794	-	-	38.588.538.794
Cộng	43.641.248.204	-	-	43.641.248.204
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	10.765.325.247	-	-	10.765.325.247
Chi phí phải trả	64.099.610.815	-	-	64.099.610.815
Phải trả khác	80.906.857.128	-	-	80.906.857.128
Các khoản vay	20.206.910.528	2.919.845.000	-	23.126.755.528
Cộng	175.978.703.718	2.919.845.000	-	178.898.548.718
Chênh lệch thanh khoản thuần	(132.337.455.514)	(2.919.845.000)	-	(135.257.300.514)

Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức cao, do các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty cao hơn so với tài sản tài chính. Tuy nhiên, Tổng Giám đốc tin rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

4. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Sau ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có phát sinh các sự kiện sau đây:

- Công ty đã thực hiện chuyển nhượng toàn bộ khoản vốn đầu tư vào Công ty TNHH Công nghiệp Gỗ Bình Thuận (công ty con) với giá trị vốn góp là 32.000.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 76,19% vốn điều lệ của công ty này theo Hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp số 02/2021/HĐCNVG ngày 20 tháng 01 năm 2021 trên cơ sở Nghị quyết Hội đồng quản trị số 112/2018/BIDICO/HĐQT-NQ ngày 28 tháng 6 năm 2018, giá trị chuyển nhượng là 32.000.000.000 VND.
- Vào ngày 24 tháng 3 năm 2021, Công ty nhận được Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp đăng ký thay đổi đến lần thứ 22, chuẩn y việc đổi tên “Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thù” thành “Công ty Cổ phần Louis Holdings”.

Ngoài các sự kiện nêu trên ra, Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

Bình Thuận, ngày 9 tháng 4 năm 2021



LÊ QUANG NHUẬN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ MINH HIỆP
Kế toán trưởng

MAI THỊ KIM PHƯƠNG
Người lập biểu

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính riêng kèm theo