

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VÀ MÔI TRƯỜNG XANH AN PHÁT
Lô CN 11+CN12 Cụm CN An Đồng, TT.Nam Sách, H.Nam Sách, T.Hải Dương, VN
MST: 0800373586
✧✧✧

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2018

Báo cáo tài chính gồm có:
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3.979.369.447.153	2.142.716.548.893
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	645.474.843.425	509.577.636.533
1.	Tiền	111		217.635.249.378	120.809.634.969
2.	Các khoản tương đương tiền	112		427.839.594.047	388.768.001.564
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		710.906.460.274	50.000.000.000
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		710.906.460.274	50.000.000.000
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.612.785.115.376	961.381.022.420
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		691.606.956.768	417.516.053.153
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		531.565.397.491	325.870.456.358
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	135		293.698.169.669	129.729.000.000
6.	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	5.2	95.914.591.448	88.265.512.909
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		862.749.230.434	536.681.725.193
1.	Hàng tồn kho	141	5.3	865.499.747.965	536.681.725.193
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.750.517.531)	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		147.453.797.644	85.076.164.747
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		21.081.856.490	18.897.599.281
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		123.666.085.695	65.917.582.112
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.705.855.459	260.983.354
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.549.797.275.250	2.433.440.579.906
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		21.384.352.467	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn khác	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	5.2	21.384.352.467	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		2.198.807.465.735	2.299.486.571.152
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	5.4	2.113.821.537.013	2.202.974.097.676
	<i>Nguyên giá</i>	222		2.858.372.141.820	2.707.435.817.410
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(744.550.604.807)	(504.461.719.734)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VÀ MTX AN PHÁT

Lô CN 11+CN 12 Cụm CN An Đồng, TT. Nam Sách, H. Nam Sách, T. Hải Dương

Điện thoại: 0320.3755997

Fax: 0320.3755113

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Mẫu số :Q-01d

	Nguyên giá	225			-	-
	Giá trị hao mòn lũy kế	226			-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	5.5	84.985.928.722	96.512.473.476	
	Nguyên giá	228		94.894.558.865	103.445.820.433	
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.908.630.143)	(6.933.346.957)	
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-	
	Nguyên giá	231		-	-	
	Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-	
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		1.208.008.703.897	98.121.103.897	
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.208.008.703.897	98.121.103.897	
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		58.380.000.000	-	
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-	
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.6	-	-	
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-	
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		58.380.000.000	-	
V.	Tài sản dài hạn khác	260		63.216.753.151	35.832.904.857	
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		62.507.261.342	35.612.756.095	
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		709.491.809	220.148.762	
3	Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-	
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-	
5	Lợi thế thương mại	269		-	-	
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.529.166.722.403	4.576.157.128.799	
A -	NỢ PHẢI TRẢ	300		4.548.916.573.712	2.951.186.840.177	
I.	Nợ ngắn hạn	310		3.206.103.405.725	1.990.803.708.402	
1	Phải trả ngắn hạn người bán	311		622.778.663.874	519.298.194.029	
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		43.876.545.842	17.127.077.695	
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		14.084.998.080	14.232.960.650	
4	Phải trả người lao động	314		19.601.493.769	13.308.406.810	
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8.985.258.785	6.422.195.946	
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-	
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-	
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		453.141.818	-	
9.	Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	5.7	3.292.201.538	2.702.175.863	
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.8	2.492.406.692.801	1.417.686.392.234	
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-	
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		624.409.218	26.305.175	
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-	
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-	
II.	Nợ dài hạn	330		1.342.813.167.987	960.383.131.775	
1.	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-	
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-	
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-	
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-	
5	Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-	
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-	
7	Phải trả dài hạn khác	337		-	-	
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.9	1.342.803.889.822	959.926.578.352	
9	Trái phiếu chuyển đổi	339	5.10	-	-	
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-	

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VÀ MTX AN PHÁT

Lô CN 11+CN 12 Cụm CN An Đồng, TT. Nam Sách, H. Nam Sách, T. Hải Dương

Điện thoại: 0320.3755997

Fax: 0320.3755113

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Mẫu số :Q-01d

11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		9.278.165	456.553.423
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B -	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.980.250.148.691	1.624.970.288.622
I.	Vốn góp của chủ sở hữu	410	5.11	2.980.250.148.691	1.624.970.288.622
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.711.999.760.000	835.999.880.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.711.999.760.000	835.999.880.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		532.112.689.329	198.063.767.329
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(39.715.243)	158.818.819
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		57.775.383.144	45.683.661.717
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		13.177.404.323	13.177.404.323
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		265.860.134.664	283.769.575.300
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		98.751.465.913	90.051.907.554
	- LNST chưa PP kỳ này	421b		167.108.668.751	193.717.667.746
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		399.364.492.474	248.117.181.134
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.529.166.722.403	4.576.157.128.799

Hải Dương, ngày 28 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

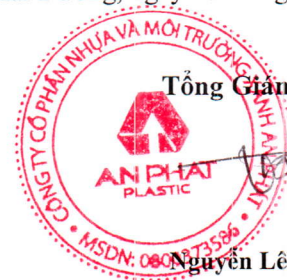


Đỗ Hoài Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Vân



Tổng Giám đốc

Nguyễn Lê Trung

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Năm	
			Quý IV/2018	Quý IV/2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6,1	2.209.962.396.990	1.426.507.835.174	8.018.827.145.835	4.076.763.652.003
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.037.673.394	1.037.266.654	7.254.532.446	7.155.348.862
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.208.924.723.596	1.425.470.568.520	8.011.572.613.389	4.069.608.303.141
4. Giá vốn hàng bán	11	6,2	2.011.457.866.835	1.228.777.511.440	7.338.636.540.198	3.519.223.197.973
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		197.466.856.761	196.693.057.080	672.936.073.191	550.385.105.168
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6,3	20.898.115.374	33.262.328.034	61.517.601.742	55.775.260.107
7. Chi phí tài chính	22	6,4	67.212.717.328	30.389.199.454	208.587.237.486	95.052.847.758
Trong đó: chi phí lãi vay	23		40.295.506.565	28.945.734.767	125.980.474.352	80.592.049.351
8. Phần lãi lỗ trong cty liên kết, liên doanh	24		-	(24.288.655.000)	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		52.254.432.906	61.898.852.480	156.562.809.984	105.724.321.494
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37.134.475.802	23.585.370.529	123.618.312.196	79.322.555.685
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		61.763.346.099	89.793.307.651	245.685.315.267	326.060.640.338
12. Thu nhập khác	31		2.498.409.667	1.167.354.164	11.209.698.006	2.388.598.927
13. Chi phí khác	32		41.813.291	(125.482.246)	2.910.690.089	394.931.990
14. Lợi nhuận khác	40		2.456.596.376	1.292.836.410	8.299.007.917	1.993.666.937
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		64.219.942.475	91.086.144.061	253.984.323.184	328.054.307.275
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		11.402.731.020	15.530.305.960	42.772.027.927	64.433.475.421
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(708.675.840)	229.625.578	(936.618.304)	256.725.898
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		53.525.887.295	75.326.212.523	212.148.913.561	263.364.105.956
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		51.502.432.019	65.289.636.792	180.260.475.000	223.342.661.746
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.023.455.276	10.036.575.731	31.888.438.561	40.021.444.210
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Đỗ Hoài Linh

Đỗ Hoài Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Vân

Nguyễn Thị Thùy Vân



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

SỐ TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		253.984.323.184	328.054.307.275
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và BDS đầu tư	02		244.951.380.881	168.028.491.091
-	Các khoản dự phòng	03		2.750.517.531	-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các k	04		1.909.941.812	2.615.280.443
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(40.198.487.758)	(36.302.695.230)
-	Chi phí lãi vay	06		125.980.474.352	80.592.049.351
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</i>	08		589.378.150.002	542.987.432.930
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		100.374.191.745	(571.052.443.106)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(329.364.330.177)	(86.090.443.336)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(141.663.773.158)	35.067.814.485
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(29.044.239.788)	(10.902.229.447)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(124.095.548.599)	(76.736.436.738)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(46.142.737.521)	(57.458.213.418)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		70.000.000.000	156.340.055.694
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(50.900.934.560)	(12.819.141.106)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		38.540.777.944	(80.663.604.042)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.698.518.453.380)	(695.959.760.341)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	486.363.637
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.226.962.062.976)	(349.729.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		343.706.433.033	183.570.000.000
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(88.309.009.946)	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		18.325.718.550	150.547.322.000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		23.529.713.725	12.513.190.829
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(2.628.227.660.994)	(698.571.883.875)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		1.418.241.802.000	406.752.500.000
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		7.841.445.629.972	4.109.992.694.442
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6.397.797.068.409)	(3.534.755.293.294)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VÀ MTX AN PHÁT

Lô CN 11+CN 12 Cụm CN An Đồng, TT. Nam Sách, H. Nam Sách, T. Hải Dương

Điện thoại: 0320.3755997

Fax: 0320.3755113

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Mẫu số : Q-03d

5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(136.131.874.500)	(99.782.597.750)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.725.758.489.063	882.207.303.398
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	136.071.606.013	102.971.815.481
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	509.577.636.533	406.676.809.154
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(174.399.121)	(70.988.102)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	645.474.843.425	509.577.636.533

Hải Dương, ngày 28 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Đỗ Hoài Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Vân



CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA VÀ MÔI TRƯỜNG XANH AN PHÁT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Nhựa và Môi trường xanh An Phát (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0403000550 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp ngày 09 tháng 03 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 0800373586 đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 26 tháng 02 năm 2009. Hiện tại, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 27 ngày 25 tháng 09 năm 2018.

Công ty có tên giao dịch: AN PHAT PLASTIC AND GREEN ENVIRONMENT JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là ANPHAT., JSC.

Trụ sở chính của Công ty tại Lô CN11+CN12, cụm công nghiệp An Đồng, thị trấn Nam Sách, huyện Nam Sách, tỉnh Hải Dương và Văn phòng đại diện tại Hà Nội: Số B9, Ngách 6/106, đường Hoàng Quốc Việt, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

Công ty con

1. Công ty Cổ phần An Tiến Industries (“Công ty con”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5200466372 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Yên Bái cấp lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2009. Hiện tại, Công ty con đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5200466372 thay đổi lần thứ 09 ngày 28 tháng 09 năm 2018

Công ty con có tên giao dịch: AN TIEN INDUSTRIES JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là ANTIEN INDUSTRIES., JSC.

Trụ sở của Công ty con tại Khu công nghiệp phía nam, xã Văn Tiến, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái.

2. Công ty TNHH khu CN kỹ thuật cao An Phát (“Công ty con”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu số 0801225485 ngày 27 tháng 10 năm 2017. Hiện tại Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 25 tháng 05 năm 2018

Trụ sở của Công ty con tại Lô CN11+CN12, cụm công nghiệp An Đồng, thị trấn Nam Sách, huyện Nam Sách, tỉnh Hải Dương.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Mua bán máy móc, vật tư, nguyên liệu sản phẩm nhựa, bao bì nhựa các loại;
- Sản xuất các sản phẩm nhựa (PP, PE);

In và các dịch vụ in quảng cáo trên bao bì

- Xây dựng công trình dân dụng;
 - Lắp đặt trang thiết bị cho các công trình xây dựng;
 - Kinh doanh bất động sản;
 - Mua bán hàng may mặc;
 - Mua bán vật liệu xây dựng;
 - Mua bán máy móc thiết bị và phụ tùng thay thế, chuyển giao công nghệ;
 - Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa, môi giới thương mại, ủy thác mua bán hàng hóa;
 - Vận chuyển hàng hoá, hành khách bằng ô tô và các hoạt động phụ trợ cho vận tải;
 - Hoạt động thu gom, xử lý tiêu huỷ rác thải;
 - Tái chế phế liệu; và
 - Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất rác thải; sản xuất máy móc thiết bị phục vụ ngành nhựa.
- **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.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

3. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty áp dụng Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo 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 cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Bất lợi thế thương mại

Bất lợi thế thương mại là phần phụ trội lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con, công ty liên kết, và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát tại ngày phát sinh nghiệp vụ mua công ty so với giá phí hợp nhất kinh doanh. Bất lợi kinh doanh được hạch toán ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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. 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 thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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 mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan 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 nhà thầu thực hiện là giá trị quyết toán cuối cùng của công trình cộng các chi phí liên quan trực tiếp và chi phí đăng ký, nếu có.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn và phần mềm máy vi tính.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản chi phí sửa chữa nhà xưởng, máy móc thiết bị và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Giá vốn bán hàng được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “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 khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

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 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.

Tại thời điểm lập báo cáo, thuế suất thuế thu nhập đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhà máy số 1, Nhà máy số 2, Nhà máy số 3, hoạt động thương mại và hoạt động khác của Công ty là 20%. Nhà máy số 5 được miễn thuế 2 năm và giảm 50% trong 4 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế.

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 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.

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 TIỀN

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
Tiền mặt	25.607.452.043	16.595.610.612
Tiền gửi ngân hàng	192.027.797.335	104.212.469.557
Tiền đang chuyển	-	1.554.800
Tương đương tiền	427.839.594.047	388.768.001.564
Cộng	645.474.843.425	509.577.636.533

5.2 PHẢI THU KHÁC

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
a. Các khoản phải thu khác ngắn hạn	95.914.591.448	88.265.512.909
Tạm ứng	45.288.813.012	41.792.566.126
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	14.530.367.277	8.397.708.165
Thuế GTGT đề nghị hoàn	-	10.000.000.000
Phải thu khác	36.095.411.159	28.075.238.618
b. Các khoản phải thu khác dài hạn	21.384.352.467	-
Ký quỹ, ký cược dài hạn	3.613.709.467	-
Phải thu khác	17.770.643.000	-
Cộng	117.298.943.915	88.265.512.909

5.3 HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	128.007.527.602	10.683.200.798
Nguyên liệu, vật liệu	359.104.802.220	345.006.616.947
Công cụ, dụng cụ	35.468.266.432	19.505.307.370
Chi phí SXKD dở dang thành phẩm	13.655.218.860	15.174.471.739
Chi phí SXKD dở dang công trình	438.718.623	-
Thành phẩm	142.565.397.053	91.616.880.114
Hàng hóa	186.259.817.175	54.695.248.225
Cộng	865.499.747.965	536.681.725.193

5.4 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc, cho sản phẩm	Tài sản khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ							
Số dư tại ngày 01/01/2018	674.420.708.580	1.701.357.107.215	283.981.667.718	8.120.113.742	15.552.983.000	24.003.237.155	2.707.435.817.410
Mua trong kỳ	32.522.393.515	90.664.527.358	21.372.150.724	4.863.141.897	-	4.192.981.055	153.615.194.549
Đầu tư XD/CB hoàn thành	1.638.695.455					-	1.638.695.455
Thoái công ty con	-	(4.317.565.594)	-	-	-	-	(4.317.565.594)
Số dư tại ngày 31/12/2018	708.581.797.550	1.787.704.068.979	305.353.818.442	12.983.255.639	15.552.983.000	28.196.218.210	2.858.372.141.820
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Số dư tại ngày 01/01/2018	67.051.795.976	375.591.358.793	47.749.357.014	2.324.986.020	5.534.378.275	6.209.843.656	504.461.719.734
Khấu hao trong kỳ	33.628.464.716	168.463.633.750	35.013.853.247	1.371.704.290	810.215.429	2.688.226.263	241.976.097.695
Thoái công ty con	-	(1.887.212.622)	-	-	-	-	(1.887.212.622)
Số dư tại ngày 31/12/2018	100.680.260.692	542.167.779.921	82.763.210.261	3.696.690.310	6.344.593.704	8.898.069.919	744.550.604.807
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2018	607.368.912.604	1.325.765.748.422	236.232.310.704	5.795.127.722	10.018.604.725	17.793.393.499	2.202.974.097.676
Tại ngày 31/12/2018	607.901.536.858	1.245.536.289.058	222.590.608.181	9.286.565.329	9.208.389.296	19.298.148.291	2.113.821.537.013

5.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ			
Số dư tại ngày 01/01/2018	102.959.320.433	486.500.000	103.445.820.433
Tăng trong kỳ	-	394.000.000	394.000.000
Thoái vốn cty con	(8.945.261.568)	-	(8.945.261.568)
Số dư tại ngày 31/12/2018	94.014.058.865	880.500.000	94.894.558.865
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại ngày 01/01/2018	6.785.517.963	147.828.994	6.933.346.957
Khấu hao trong kỳ	2.857.844.184	117.439.002	2.975.283.186
Số dư tại ngày 31/12/2018	9.643.362.147	265.267.996	9.908.630.143
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại ngày 01/01/2018	96.173.802.470	338.671.006	96.512.473.476
Số dư tại ngày 31/12/2018	84.370.696.718	615.232.004	84.985.928.722

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA
VÀ MÔI TRƯỜNG XANH AN PHÁT**

Lô CN 11+CN 12 Cụm CN An Đồng
Nam Sách – Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2018**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2018
đến ngày 31 tháng 12 năm 2018

5.6 PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	424.075.438	214.677.980
Bảo hiểm xã hội	109.875.147	2.992.890
Bảo hiểm y tế	24.117.247	820.133
Bảo hiểm thất nghiệp	11.064.323	2.710.725
Cổ tức phải trả	223.199.009	542.187.542
Phải trả, phải nộp khác	2.499.870.374	1.938.786.593
Cộng	3.292.201.538	2.702.175.863

5.7 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Dương	244.484.100.340	105.840.028.970
Ngân hàng TMCP xăng dầu Petrolimex	151.802.275.138	157.618.203.194
Ngân hàng TMCP Quân Đội	71.010.351.460	137.563.048.185
Ngân hàng Bangkok đại chúng	92.838.848.465	32.877.197.176
Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam- CN Hải Dương	851.263.457.918	691.988.460.333
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - CN Hải Dương	206.196.407.592	128.660.085.386
Ngân Hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	71.312.547.028	-
Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong VN- CN Hà Nội	27.794.505.480	44.070.831.263
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - SGD 1	332.564.179.305	109.362.113.663
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank)	-	-
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Hải Dương	83.258.426.138	9.706.424.064
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt nam - CN Hà Thành	128.591.554.522	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - KCN Hải Dương	187.325.256.841	-
Ngân hàng TMCP Phương Đông- CN Thăng Long	16.965.882.574	-
Vay Khác	26.998.900.000	-
Cộng	2.492.406.692.801	1.417.686.392.234

5.8 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2018	1/1/2018
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	367.871.908.800	53.639.822.862
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Hải Dương	14.242.850.000	120.792.017.990
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Hải Dương	63.800.000.000	93.200.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - SGD	48.762.108.280	34.667.237.500
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương	89.665.857.022	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank)	67.536.429.357	-
Vay khác	24.861.600.000	200.690.000.000
Trái phiếu phát hành	666.063.136.363	456.937.500.000
Cộng	1.342.803.889.822	959.926.578.352

5.9 BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu từ của chủ sở hữu	VND	Thặng dư vốn cổ phần	VND	Chênh lệch tỷ giá	VND	Quỹ đầu tư phát triển	VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND	Cộng	VND
Số dư tại 1/1/2017	569.649.880.000		160.721.267.329		205.250.085		38.274.886.929		13.177.404.323		10.861.333.472	161.862.080.186		954.752.102.324	
Tăng vốn trong năm	266.350.000.000		37.402.500.000								184.000.000.000			487.752.500.000	
Lãi trong năm	-		-				-		-		40.021.444.210	223.342.661.746		263.364.105.956	
Trích lập các quỹ	-						7.408.774.788		-		175.732.640	(20.354.926.565)		(12.770.419.137)	
Chia cổ tức	-								-		(13.200.000.000)	(86.592.841.500)		(99.792.841.500)	
Tăng khác					158.818.819						26.819.767.573	8.508.879.620		35.487.466.012	
Giảm khác			(60.000.000)		(205.250.085)						(561.096.761)	(2.996.278.187)		(3.822.625.033)	
Số dư tại 31/12/2017	835.999.880.000		198.063.767.329		158.818.819		45.683.661.717		13.177.404.323		248.117.181.134	283.769.575.300		1.624.970.288.622	
Tăng vốn trong kỳ	875.999.880.000		334.048.922.000		-		-		-		203.193.000.000	-		1.413.241.802.000	
Thay đổi tỷ lệ SH	-		-		-		-		-		(69.139.445.751)	(13.151.806.249)		(82.291.252.000)	
Tăng do hợp nhất	-		-		(469.358.260)		-		-		37.951.172	-		(431.407.088)	
Lãi trong kỳ	-		-		-		-		-		31.888.438.561	180.260.475.000		212.148.913.561	
Trích lập các quỹ (i)	-		-		-		12.091.721.427		-		(3.972.632.642)	(59.618.127.387)		(51.499.038.602)	
Chia cổ tức (i)	-		-		-		-		-		(8.800.000.000)	(125.399.982.000)		(134.199.982.000)	
Công ty con chia cổ tức	-		-		-		-		-		(1.960.000.000)	-		(1.960.000.000)	
Tăng khác	-		-		429.643.017		-		-		-	-		429.643.017	
Thoái vốn công ty con	-		-		(158.818.819)		-		-		-	-		(158.818.819)	
Số dư tại 31/12/2018	1.711.999.760.000		532.112.689.329		-39.715.243		57.775.383.144		13.177.404.323		399.364.492.474	265.860.134.664		2.980.250.148.691	

6. THÔNG TIN BỔ DUNG TRÊN KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV năm 2018 VND	Quý IV năm 2017 VND	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	1.099.787.711.487	453.892.701.193	4.153.773.068.813	1.058.434.779.361
Doanh thu bán các thành phẩm	1.096.101.194.939	964.567.746.861	3.794.751.463.074	3.001.353.856.645
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.054.916.018	8.047.387.120	70.284.039.402	16.975.015.997
Doanh thu khác	18.574.546	-	18.574.546	-
Cộng	2.209.962.396.990	1.426.507.835.174	8.018.827.145.835	4.076.763.652.003

6.2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý IV năm 2018 VND	Quý IV năm 2017 VND	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của hàng hóa	1.076.334.556.211	439.104.106.455	4.042.492.218.048	991.926.189.615
Giá vốn của thành phẩm	931.801.491.872	824.586.867.807	3.257.298.390.426	2.513.996.432.418
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.321.818.752	-34.913.462.822	38.845.931.724	13.300.575.940
Cộng	2.011.457.866.835	1.228.777.511.440	7.338.636.540.198	3.519.223.197.973

6.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý IV năm 2018 VND	Quý IV năm 2017 VND	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.481.528.009	7.221.500.465	37.827.228.694	12.211.357.731
Lãi chênh lệch tỷ giá	6.300.833.105	1.752.172.569	21.508.530.856	19.275.247.376
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	51.869.786	-	51.869.786	-
Thu nhập về hoạt động mua bán chứng khoán	63.884.474	24.288.655.000	2.129.972.406	24.288.655.000
Cộng	20.898.115.374	33.262.328.034	61.517.601.742	55.775.260.107

6.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý IV năm 2018 VND	Quý IV năm 2017 VND	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền vay	40.295.506.565	28.945.734.767	125.980.474.352	80.592.049.351
Lỗ chênh lệch tỷ giá	12.960.883.291	1.562.824.879	45.584.000.731	11.686.705.831
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	1.961.811.598	-119.360.192	1.961.811.598	2.615.280.443
Chi về hoạt động góp vốn liên doanh	-	-	-	-
Chi phí tài chính khác	11.994.515.874	-	35.060.950.805	158.812.133
Cộng	67.212.717.328	30.389.199.454	208.587.237.486	95.052.847.758

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đỗ Hoài Linh

Đỗ Hoài Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Thùy Vân

Nguyễn Thị Thùy Vân



