

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018



CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

MỤC LỤC

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý Công ty trong năm và đến thời điểm lập Báo cáo này gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>
<u>Hội đồng quản trị</u>		
Bà Võ Thùy Dương	Chủ tịch	19/3/2018
Ông Võ Thái Sơn	Thành viên	16/3/2018
Ông Huỳnh Ngọc Hậu	Thành viên	16/3/2018
Bà Huỳnh Thị Bích Loan	Thành viên	16/3/2018
Bà Phạm Thị Lượng	Thành viên	16/3/2018
<u>Ban kiểm soát</u>		
Ông Nguyễn Ngọc Hoàng	Trưởng ban	19/3/2018
Bà Tống Thị Xuân Thi	Thành viên	16/3/2018
Bà Nguyễn Thị Yên	Thành viên	16/3/2018
<u>Ban Tổng Giám đốc</u>		
Bà Võ Thùy Dương	Tổng Giám đốc	
Ông Võ Thái Sơn	Phó Tổng Giám đốc	8/8/2017

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 bà Võ Thùy Dương, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Hội đồng quản trị Công ty cần 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 một cách 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 Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIỀU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

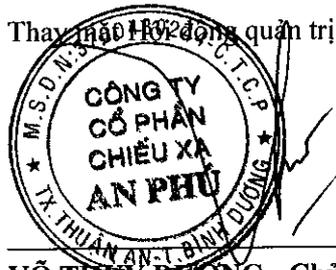
Hội đồng quản trị Công ty đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực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

Hội đồng quản trị 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 HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Theo ý kiến của Hội đồng quản trị, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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.

Thay mặt Hội đồng quản trị



VÕ THUY ĐƯƠNG - Chủ tịch Hội đồng quản trị

Tỉnh Bình Dương, ngày 22 tháng 02 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỖ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú, được lập ngày 22 tháng 02 năm 2019, từ trang 6 đến trang 40 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 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. 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 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 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 Hội đồng quản trị cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 của Chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của Chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú đã được Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam kiểm toán và đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần về báo cáo này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 02 năm 2019

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



VĂN NAM HẢI - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0832-2018-037-1

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Phạm Thị Ánh Dương".

PHẠM THỊ ÁNH DƯƠNG - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2698-2018-037-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B01-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	31/12/2017
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		168.516.735.010	113.969.745.367
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	33.278.683.056	14.964.044.747
1 . Tiền	111		31.726.261.921	14.839.044.747
2 . Các khoản tương đương tiền	112		1.552.421.135	125.000.000
II . Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130		135.037.149.172	98.920.003.596
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	29.462.781.338	21.629.332.795
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	108.455.211.840	79.327.603.519
3 . Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	6.200.000	3.745.609
4 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(2.887.044.006)	(2.040.678.327)
IV . Hàng tồn kho	140	V.6	80.778.275	36.209.564
Hàng tồn kho	141		80.778.275	36.209.564
V . Tài sản ngắn hạn khác	150		120.124.507	49.487.460
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	120.124.507	49.487.460
B . TÀI SẢN DÀI HẠN	200		202.711.341.129	186.820.394.883
I . Các khoản phải thu dài hạn	210		71.550.000	-
Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	71.550.000	-
II . Tài sản cố định	220		98.650.505.741	108.281.461.185
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	71.803.226.368	80.457.366.020
<i>Nguyên giá</i>	222		196.204.159.139	191.698.450.936
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(124.400.932.771)	(111.241.084.916)
2 . Tài sản cố định vô hình	227	V.9	26.847.279.373	27.824.095.165
<i>Nguyên giá</i>	228		35.265.686.615	35.265.686.615
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(8.418.407.242)	(7.441.591.450)
III . Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV . Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	38.729.892.329	3.976.879.219
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		38.729.892.329	3.976.879.219
V . Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI . Tài sản dài hạn khác	260		65.259.393.059	74.562.054.479
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	65.259.393.059	74.562.054.479
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		371.228.076.139	300.790.140.250

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

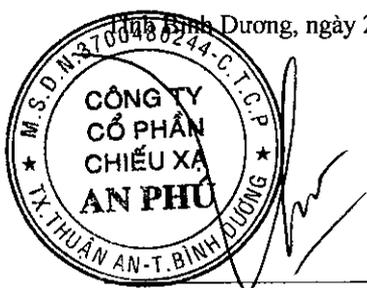
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	31/12/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		31.256.706.937	30.010.515.801
I. Nợ ngắn hạn	310		31.256.706.937	27.620.563.419
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	6.956.752.013	6.941.608.777
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	260.469.718	281.014.673
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.029.776.110	6.341.905.311
4. Phải trả người lao động	314		4.987.671.004	3.082.487.589
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	2.553.658.936	1.490.586.889
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	1.052.191.621	616.225.933
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	-	1.200.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	10.416.187.535	7.666.734.247
II. Nợ dài hạn	330		-	2.389.952.382
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	-	2.389.952.382
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		339.971.369.202	270.779.624.449
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	339.971.369.202	270.779.624.449
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.204.000.000	120.204.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.200.000	7.200.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(2.163.700.000)	(2.163.700.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.269.234.725	9.269.234.725
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		212.654.634.477	143.462.889.724
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước</i>	421a		143.534.783.143	81.759.684.128
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	421b		69.119.851.334	61.703.205.596
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		371.228.076.139	300.790.140.250

Bình Dương, ngày 22 tháng 02 năm 2019



VÕ THÙY DƯƠNG
Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN THỊ MINH TÂM
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ LIỄU
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tò 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

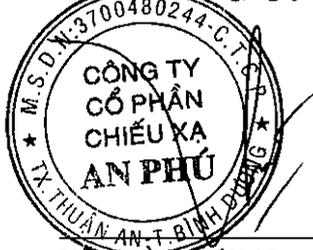
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

MẪU B02-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm	
			2018	2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	165.892.148.640	153.896.880.857
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		165.892.148.640	153.896.880.857
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	46.147.877.275	45.885.628.446
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		119.744.271.365	108.011.252.411
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	328.029.638	2.368.448.985
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	221.855.788	560.311.705
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		71.185.712	553.934.841
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	6.098.677.374	4.742.961.483
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	19.745.334.784	19.091.583.107
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		94.006.433.057	85.984.845.101
11. Thu nhập khác	31		2.154.028	31.857.851
12. Chi phí khác	32		107.845.910	1.767.278.692
13. Lợi nhuận (lỗ) khác	40	VI.7	(105.691.882)	(1.735.420.841)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		93.900.741.175	84.249.424.260
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	19.501.015.634	17.945.705.268
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		74.399.725.541	66.303.718.992
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9a	5.862	5.227
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9b	5.862	5.227

Tỉnh Bình Dương, ngày 22 tháng 02 năm 2019

**VÕ THỦY DƯƠNG**
Chủ tịch Hội đồng quản trị

NGUYỄN THỊ MINH TÂM
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ LIỄU
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tô 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

MẪU B03-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		93.900.741.175	84.249.424.260
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		14.136.663.647	12.823.244.362
- Các khoản dự phòng	03		846.365.679	824.447.030
- Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		150.670.076	-
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(328.029.638)	(2.367.970.741)
- Chi phí lãi vay	06		71.185.712	553.934.841
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		108.777.596.651	96.083.079.752
- (Tăng) các khoản phải thu	09	VII	(7.701.495.802)	(78.966.144.270)
- Giảm/ (Tăng) hàng tồn kho	10		(44.568.711)	30.154.010
- (Giảm) các khoản phải trả (không kể chi phí lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	VII	2.737.202.381	1.532.363.393
- Giảm chi phí trả trước	12		9.232.024.373	11.526.898.847
- Tiền lãi vay đã trả	14		(98.074.238)	(542.805.989)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(20.443.644.785)	(18.910.577.607)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.458.527.500)	(1.221.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		90.000.512.369	9.531.168.136
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	VII	(68.425.286.766)	(12.150.141.546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	40.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	8.000.000.000
4. Tiền thu lãi tiền gửi ngân hàng	27		328.029.638	2.358.112.890
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(68.097.257.128)	(1.752.028.656)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		-	2.344.643.824
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.589.952.382)	(6.419.732.824)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(5.829.647.450)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.589.952.382)	(9.904.736.450)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		18.313.302.859	(2.125.596.970)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.964.044.747	17.089.641.717
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.335.450	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	33.278.683.056	14.964.044.747



Ngày lập báo cáo tài chính: 22 tháng 02 năm 2019

Chủ tịch Hội đồng quản trị

(Signature)

NGUYỄN THỊ MINH TÂM
Kế toán trưởng

(Signature)

NGUYỄN THỊ LIÊU
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

MẪU B09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú tiền thân là Công ty Cổ phần Chiếu xạ Thực Phẩm được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 ngày 20 tháng 01 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi như sau:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 01 tháng 02 năm 2005, chuẩn y việc đổi tên Công ty từ “Công ty Cổ phần Chiếu xạ Thực Phẩm” thành “Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương” và thay đổi người đại diện theo pháp luật từ bà Trần Ngọc Thiên Nga, chức danh Giám đốc Công ty, sang ông Phan Minh Anh Ngọc, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 23 tháng 11 năm 2006, chuẩn y việc đổi tên Công ty từ “Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương” thành “Công ty Cổ phần An Phú Bình Dương”, thay đổi danh sách và cơ cấu vốn góp của các cổ đông sáng lập.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 19 tháng 3 năm 2007, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 50.000.000.000 VND lên 60.000.000.000 VND và thay đổi cơ cấu vốn góp của các cổ đông sáng lập.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 23 tháng 5 năm 2007, chuẩn y việc bổ sung ngành, nghề kinh doanh.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000059 đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 14 tháng 3 năm 2008, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 60.000.000.000 VND lên 86.400.000.000 VND và thay đổi cơ cấu vốn góp của các cổ đông sáng lập.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 20 tháng 2 năm 2009, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật từ ông Phan Minh Anh Ngọc sang ông Võ Hữu Hiệp, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 21 tháng 7 năm 2009, chuẩn y việc đổi tên Công ty từ “Công ty Cổ phần An Phú Bình Dương” thành “Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú”.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 01 tháng 7 năm 2010, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 86.400.000.000 VND lên 114.480.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 22 tháng 3 năm 2011, chuẩn y việc bổ sung Chi nhánh với tên gọi là Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 01 tại Lô C1 và C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, ấp Mỹ Lợi, xã Mỹ Hòa, huyện Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ mười ngày 18 tháng 12 năm 2013, chuẩn y việc bổ sung ngành, nghề kinh doanh.
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 02 tháng 4 năm 2015, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 114.480.000.000 VND lên

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

120.204.000.000 VND, thay đổi cơ cấu vốn góp của các cổ đông sáng lập và người đại diện theo pháp luật là từ ông Võ Hữu Hiệp sang bà Võ Thùy Dương, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty.

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700480244 đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 19 tháng 9 năm 2018, chuẩn y việc thay đổi thông tin người đại diện theo pháp luật.

Vào ngày 18 tháng 5 năm 2018, Công ty thành lập Chi nhánh 02 với tên gọi là Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 02 tại Số 29, Đường 9, Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ VSIP Bắc Ninh, Xã Đại Đồng, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh căn cứ theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 3700480244-002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được phép niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với số lượng 12.020.400 cổ phiếu niêm yết tương ứng tổng giá trị 120.204.000.000 VND với mã chứng khoán là APC.

- **Vốn điều lệ** : 120.204.000.000 VND
Số cổ phiếu : 12.020.400 cổ phiếu
Mệnh giá : 10.000 VND/ cổ phiếu

- **Trụ sở hoạt động**

Trụ sở chính

Địa chỉ : Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương
Điện thoại : (0274) 3 713 116
Fax : (0274) 3 712 293
Mã số thuế : 3 7 0 0 4 8 0 2 4 4

Chi nhánh

Chi nhánh 01 : Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 01
Địa chỉ : Lô C1 và C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, Ấp Mỹ Lợi, Xã Mỹ Hòa, Huyện Bình Minh, Tỉnh Vĩnh Long
Chi nhánh 02 : Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh 02
Địa chỉ : Số 29, Đường 9, Khu Công nghiệp, Đô thị và Dịch vụ VSIP Bắc Ninh, Xã Đại Đồng, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành, nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chiếu xạ khử trùng các loại thủy sản, các dụng cụ y tế; chiếu xạ, bảo quản các sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác.
- Chế biến và bảo quản rau quả. Chi tiết: Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh và các loại thực phẩm đông lạnh.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại.
- Sản xuất hóa chất cơ bản (không sản xuất tại địa chỉ trụ sở, trụ sở chính chỉ làm văn phòng giao dịch).
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Bán buôn hóa chất khác (trừ hóa chất Bảng 1 theo Công ước Quốc tế).

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. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 154 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 155 người).

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 là kỳ kế toán năm thứ 16 (mười sáu) 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.

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

Hội đồng quản trị 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.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính 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.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIÊU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính 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 Hội đồng quản trị 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 Báo cáo tài chính 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 Hội đồng quản trị, 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 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 và các khoản tương đương 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 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 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 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. Ngoại tệ

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

- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày Báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Đối với tài sản tiền tệ (tiền mặt và các khoản phải thu): Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản ký quỹ ngoại tệ ngân hàng, thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ hoặc ký quỹ ngoại tệ;
- Đối với các khoản phải trả tiền tệ (phải trả người bán, các khoản phải trả khác và các khoản vay): Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại ngày Báo cáo tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ (sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm) được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

5. 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.

6. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính 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 các khoản phải thu về dịch vụ cung cấp.
- 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 thu không mang tính thương mại như 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 đối với các khoản nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi, 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. 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 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.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính về “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013” và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12 tháng 4 năm 2017 của Bộ Tài chính về “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định”, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị văn phòng	5 - 10

9. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính.

Quyền sử dụng đất

Giá trị quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất là 47 năm.

Phần mềm máy tính

Giá trị phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí liên quan trực tiếp đến việc thực hiện các dự án đầu tư vườn cây cao su, chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chưa hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí mua sắm tài sản cố định

Chi phí mua sắm tài sản cố định phản ánh giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc lắp đặt, chạy thử,... tài sản trước khi đưa vào sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản

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,... 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.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định là toàn bộ chi phí phát sinh thực tế liên quan đến việc sửa chữa, cải tạo,... tài sản cố định. Khi công việc sửa chữa lớn tài sản cố định hoàn thành, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được kết chuyển chi phí vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định giá trị nhỏ)/ chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được kết chuyển vào “Chi phí trả trước dài hạn” để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định giá trị lớn và liên quan đến nhiều kỳ sản xuất kinh doanh).

11. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện khoản trả trước chi phí nguồn xạ, chi phí sửa chữa, chi phí công cụ, dụng cụ và các 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”.

Các chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian mà các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này như sau:

- Chi phí nguồn xạ thể hiện số tiền chi mua nguồn xạ đã trả trước. Chi phí nguồn xạ trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo chu kỳ bán rã của Đồng vị phóng xạ Coban 60. Công thức tính cụ thể như sau: $N(T) = N_0 \times (e^{-(\ln(2)/5) \times T})$. Chu kỳ bán rã của Đồng vị phóng xạ Coban 60 là 5,2716 năm.
- Các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí sửa chữa, chi phí công cụ, dụng cụ và các chi phí khác và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính từ 2 đến 5 năm.

12. 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, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- 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 liên quan đến chi phí tài chính, như: cổ tức và lợi nhuận phải trả; các khoản phải trả không mang tính chất thương mại như phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,... và các khoản phải trả khác.

13. Vốn chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận thuần

Cơ cấu 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.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.
- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- 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.

Phân phối lợi nhuận thuần

- Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ.

- Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.
- Công ty trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.
 - Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và các hoạt động xã hội.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIÊU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14. Doanh thu

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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

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

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.

15. 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.

16. Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

17. 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.

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

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

18. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) và số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu.

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.

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 và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Tiền mặt	514.353.835	289.801.830
Tiền gửi ngân hàng	31.211.908.086	14.549.242.917
Các khoản tương đương tiền (i)	1.552.421.135	125.000.000
Cộng	<u>33.278.683.056</u>	<u>14.964.044.747</u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 4,6%/năm - 5%/năm (năm 2017: 4,6%/năm).

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thực phẩm Sài Gòn	495.646.139	1.415.771.093
Doanh Nghiệp Tư Nhân Anh Long	726.438.265	810.171.097
Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu	298.866.707	642.443.165
Công ty Cổ phần CB & DV Thủy sản Cà Mau	2.428.658.556	1.205.491.702
Công ty Cổ phần Camimex Group	-	568.116.096
Công ty TNHH Camimex	1.715.272.257	-
Công ty TNHH Hao Jiao Việt Nam	1.046.004.723	831.500.678
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Mộc Phát	804.255.640	804.255.640
Công ty TNHH MTV Lan Anh Bình Dương	156.684.835	760.136.236
Công ty Cổ phần Chế biến Thủy sản XNK Minh Cường	801.084.978	516.877.489
Công ty TNHH Kinh doanh Chế biến Thủy sản và Xuất nhập khẩu Quốc Việt	8.576.171.314	4.897.023.679
Công ty Cổ phần Sài Gòn Tâm Tâm	2.572.660.158	146.240.890
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Xuất nhập khẩu Sông Dinh	500.406.176	558.040.378
Công ty Cổ phần CB Thủy sản Tài Kim Anh	417.497.372	858.761.914
Công ty TNHH Màu Xanh Vĩnh Cửu	508.443.936	508.443.936
Công ty TNHH Thái Sơn (*)	1.875.990.134	195.243.720
Các khách hàng khác	6.538.700.148	6.910.815.082
Cộng	<u>29.462.781.338</u>	<u>21.629.332.795</u>
<i>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (*)</i>	<u>1.875.990.134</u>	<u>195.243.720</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Corpex Asia Ltd.	100.850.915.660	75.152.165.660
Dagard	5.027.913.138	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Việt Anh	110.480.000	-
Công ty TNHH Euro Luxury Design	541.640.142	-
Công ty TNHH TM SX Hoàn Thiện II	-	165.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế IDDC	495.000.000	-
Công ty TNHH Bê tông và Xây dựng Minh Đức	1.318.780.400	-
Công ty TNHH Kỹ nghệ Việt Khải	-	614.115.727
Công ty TNHH VSIP Bắc Ninh	-	3.241.162.500
Các nhà cung cấp khác	110.482.500	155.159.632
Cộng	<u>108.455.211.840</u>	<u>79.327.603.519</u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Phải thu khác

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu ngắn hạn khác	6.200.000	-	3.745.609	-
Ký cược, ký quỹ	6.200.000	-	1.200.000	-
Phải thu khác	-	-	2.545.609	-
b) Phải thu dài hạn khác	71.550.000	-	-	-
Ký cược, ký quỹ	71.550.000	-	-	-
Cộng	77.750.000	-	3.745.609	-

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tô 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Nợ xấu**

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	3.304.847.860	417.803.854	3.356.540.461	2.040.678.327
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	3.304.847.860	417.803.854	3.356.540.461	2.040.678.327
Công ty TNHH CB Thủy hải sản Tân Biên Đông	109.965.539	-	109.965.539	-
Công ty TNHH Giải pháp Công Nghệ Xanh	267.626.228	-	267.626.228	187.338.360
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Mộc Phát	804.255.640	-	804.255.640	562.978.948
Công ty TNHH TC Lộc Phát	321.428.040	160.714.020	321.428.040	-
Công ty TNHH Nông Sản Việt	153.784.925	-	153.784.925	107.649.448
Công ty TNHH SX TM Tân Đông	216.950.977	108.475.489	216.950.977	103.445.395
Công ty TNHH Mầu Xanh Vĩnh Cửu	508.443.936	-	508.443.936	355.910.755
Công ty TNHH Thực phẩm QVD - Đồng Tháp	101.605.820	-	101.605.820	101.605.820
Các khách hàng khác	820.786.755	148.614.346	872.479.356	511.784.063
Cộng	3.304.847.860	417.803.854	3.356.540.461	2.040.678.327

Thông tin về nợ xấu của Công ty:

- Các khoản nợ xấu liên quan các khoản phải thu của khách hàng cung cấp dịch vụ,... 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.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIỀU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	80.778.275	-	36.209.564	-
Cộng	80.778.275	-	36.209.564	-

7. Chi phí trả trước

	31/12/2018	31/12/2017
a) Ngắn hạn	120.124.507	49.487.460
Công cụ dụng cụ	39.564.344	16.316.667
Chi phí khác	80.560.163	33.170.793
b) Dài hạn	65.259.393.059	74.562.054.479
Công cụ, dụng cụ	407.146.957	246.119.303
Chi phí sửa chữa	1.268.751.451	2.005.490.807
Nguồn xạ	63.539.952.980	72.141.285.372
Chi phí khác	43.541.671	169.158.997
Cộng	65.379.517.566	74.611.541.939

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Cộng
Nguyên giá					
01/01/2018	110.123.439.254	61.917.915.347	18.980.550.864	676.545.471	191.698.450.936
Tăng trong năm	4.441.708.203	-	-	64.000.000	4.505.708.203
Mua trong năm	1.482.478.453	-	-	64.000.000	1.546.478.453
Xây dựng cơ bản hoàn thành	2.959.229.750	-	-	-	2.959.229.750
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
31/12/2018	114.565.147.457	61.917.915.347	18.980.550.864	740.545.471	196.204.159.139
Giá trị hao mòn lũy kế					
01/01/2018	56.861.015.743	43.808.217.147	10.234.316.201	337.535.825	111.241.084.916
Tăng trong năm	7.918.662.840	2.532.957.489	2.607.193.834	101.033.693	13.159.847.855
Khấu hao trong năm	7.918.662.840	2.532.957.489	2.607.193.834	101.033.693	13.159.847.855
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
31/12/2018	64.779.678.583	46.341.174.636	12.841.510.035	438.569.518	124.400.932.771
Giá trị còn lại					
01/01/2018	53.262.423.511	18.109.698.200	8.746.234.663	339.009.646	80.457.366.020
31/12/2018	49.785.468.875	15.576.740.712	6.139.040.829	301.975.953	71.803.226.368
Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:					
01/01/2018	292.228.479	33.001.208.016	3.505.313.860	107.939.760	36.906.690.115
31/12/2018	479.968.479	33.252.226.016	4.621.886.860	107.939.760	38.462.021.115

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
01/01/2018	35.063.900.737	201.785.878	35.265.686.615
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
31/12/2018	35.063.900.737	201.785.878	35.265.686.615
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2018	7.239.805.572	201.785.878	7.441.591.450
Tăng trong năm	976.815.792	-	976.815.792
<i>Khấu hao trong năm</i>	976.815.792	-	976.815.792
Giảm trong năm	-	-	-
31/12/2018	8.216.621.364	201.785.878	8.418.407.242
Giá trị còn lại			
01/01/2018	27.824.095.165	-	27.824.095.165
31/12/2018	26.847.279.373	-	26.847.279.373

Nguyên giá của các phần mềm máy tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 201.785.878 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 201.785.878 VND).

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2018	31/12/2017
Mua sắm tài sản cố định	3.235.654.018	2.245.258.594
Phần mềm Microsoft Dynamics	3.235.654.018	2.245.258.594
Xây dựng cơ bản	35.494.238.311	1.731.620.625
Lắp đặt cửa kho lạnh	-	1.731.620.625
Nhà máy Chiếu xạ Bắc Ninh	35.494.238.311	-
Cộng	38.729.892.329	3.976.879.219

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Cấp nước Bình Minh	4.106.200	4.106.200	-	-
DNTN Tấn Phúc	-	-	10.000.000	10.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân Mê Kông	6.928.173.413	6.928.173.413	6.776.167.887	6.776.167.887
Công ty TNHH May Sừ Tử Vàng	-	-	147.224.000	147.224.000
Công ty TNHH TM XD	7.682.000	7.682.000	-	-

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tân Châu Kỳ				
Công ty TNHH XD			8.216.890	8.216.890
Tường Trân	-	-		
Trung tâm KD VNPT - Bình Dương - CN Tổng				
Công ty DV Viễn Thông	16.790.400	16.790.400	-	-
Cộng	6.956.752.013	6.956.752.013	6.941.608.777	6.941.608.777

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2018	31/12/2017
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Cỏ May	-	22.834.178
Công ty TNHH Thương mại DV Phúc Tâm Lợi	-	35.400.460
Công ty Cổ phần Thực phẩm Tashun	-	40.000.000
Công ty Cổ phần Vĩnh Hoàn	7.403.644	50.303.810
Công ty Cổ phần Chế biến Thủy sản Xuất khẩu Minh Hải	-	29.236.385
Công ty Cổ phần Thực phẩm Agrex Saigon	10.000.000	-
Công ty Cổ phần Thực phẩm GN	30.022.000	-
Công ty TNHH Chế biến Thực phẩm Thương mại Ngọc Hà	33.446.851	-
Các khách hàng khác	179.597.223	103.239.840
Cộng	260.469.718	281.014.673

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2018	Số phải nộp	Số đã nộp	31/12/2018
Thuế GTGT hàng bán nội địa/ dịch vụ cung cấp trong nước	936.064.419	10.102.880.754	10.201.380.578	837.564.595
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.088.166.276	19.501.015.634	20.443.644.785	4.145.537.125
Thuế thu nhập cá nhân	317.674.616	766.651.436	1.037.651.662	46.674.390
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	27.124.537	27.124.537	-
Lệ phí môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
Truy thu thuế	-	23.124.537	23.124.537	-
Cộng	6.341.905.311	30.397.672.361	31.709.801.562	5.029.776.110

- Thuế giá trị gia tăng**

Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tõ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế suất áp dụng:

- Xuất khẩu : 0%.
- Trong nước : 10%.

- **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Xem Thuyết minh số VI.8.

- **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp các loại thuế khác hàng năm theo qui định hiện hành.

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

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Chi phí hoa hồng môi giới phải trả	1.630.714.165	487.693.183
Chi phí duy tu bảo dưỡng hạ tầng và điều hành	837.433.771	648.523.945
Chi phí lãi vay phải trả	-	26.888.526
Chi phí phải trả khác	85.511.000	327.481.235
Cộng	<u>2.553.658.936</u>	<u>1.490.586.889</u>

15. Phải trả ngắn hạn khác

Kinh phí công đoàn	407.695.290	341.666.090
Bảo hiểm xã hội	26.518.500	1.873.040
Bảo hiểm y tế	2.782.500	-
Bảo hiểm thất nghiệp	1.086.000	-
Cổ tức phải trả cho cổ đông	236.593.375	236.593.375
Thù lao HĐQT	241.800.000	34.422.091
Các khoản phải trả, phải nộp khác	135.715.956	1.671.337
Cộng	<u>1.052.191.621</u>	<u>616.225.933</u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Vay và nợ tài chính**

	31/12/2018		Vay trong năm	Thanh toán trong năm	Kết chuyển nợ dài hạn đến hạn trả	01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ				Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	-	-	-	(3.589.952.382)	2.389.952.382	1.200.000.000	1.200.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả							
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Bình Dương	-	-	-	(3.589.952.382)	2.389.952.382	1.200.000.000	1.200.000.000
b) Dài hạn	-	-	-	-	(2.389.952.382)	2.389.952.382	2.389.952.382
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Bình Dương	-	-	-	-	(2.389.952.382)	2.389.952.382	2.389.952.382
Cộng	-	-	-	(3.589.952.382)	-	3.589.952.382	3.589.952.382

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Năm 2017		Năm 2018	
	Tại ngày 01 tháng 01	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Sử dụng các quỹ trong năm	Tại ngày 31 tháng 12
Quỹ khen thưởng	2.599.897.634	1.971.648.598	(1.197.800.000)	3.373.746.232
Quỹ phúc lợi	1.688.123.217	2.628.864.798	(24.000.000)	4.292.988.015
Cộng	4.288.020.851	4.600.513.396	(1.221.800.000)	7.666.734.247
Năm 2018	3.373.746.232	2.231.991.766	(1.173.600.000)	4.432.137.998

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Tại ngày 01 tháng 01	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Sử dụng các quỹ trong năm	Tại ngày 31 tháng 12
Quỹ phúc lợi	4.292.988.015	2.975.989.022	(1.284.927.500)	5.984.049.537
Cộng	7.666.734.247	5.207.980.788	(2.458.527.500)	10.416.187.535

18. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
01/01/2017	120.204.000.000	7.200.000	(2.163.700.000)	9.269.234.725	87.661.699.128	214.978.433.853
Lợi nhuận trong năm 2017	-	-	-	-	66.303.718.992	66.303.718.992
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(4.600.513.396)	(4.600.513.396)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(5.902.015.000)	(5.902.015.000)
31/12/2017	120.204.000.000	7.200.000	(2.163.700.000)	9.269.234.725	143.462.889.724	270.779.624.449
01/01/2018	120.204.000.000	7.200.000	(2.163.700.000)	9.269.234.725	143.462.889.724	270.779.624.449
Lợi nhuận trong năm 2018	-	-	-	-	74.399.725.541	74.399.725.541
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(5.207.980.788)	(5.207.980.788)
31/12/2018	120.204.000.000	7.200.000	(2.163.700.000)	9.269.234.725	212.654.634.477	339.971.369.202

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, vốn điều lệ của Công ty là 120.204.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

Cổ đông	31/12/2018		31/12/2017	
	VND	%	VND	%
Công ty TNHH Thái Sơn	22.298.270.000	18,55	22.298.270.000	18,55
Torus Capital				
Investments Pte. Ltd.	8.350.000.000	6,95	-	-
Bà Võ Thùy Dương	40.264.600.000	33,50	36.573.800.000	30,43
Ông Robert Alexander				
Stone	-	-	5.920.000.000	4,92
Các cổ đông khác	49.291.130.000	41,01	55.411.930.000	46,10
Cộng	120.204.000.000	100,00	120.204.000.000	100,00

Cổ phiếu

	31/12/2018	31/12/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.020.400	12.020.400
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.020.400	12.020.400
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	12.020.400	12.020.400
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	(216.370)	(216.370)
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(216.370)	(216.370)
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.804.030	11.804.030
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.804.030	11.804.030
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

Phân phối lợi nhuận

Công ty đã thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2018 theo Quyết định của Hội đồng quản trị số 02/QĐKK-API ngày 02 tháng 01 năm 2019 như sau:

	Năm 2018	Năm 2017
Chia cổ tức cho các cổ đông	-	5.902.015.000
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.207.980.788	4.600.513.396
Cộng	5.207.980.788	10.502.528.396

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ

	Đơn vị tính	31/12/2018	31/12/2017
Đô la Mỹ	USD	2.703,48	2.728,78

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2018	Năm 2017
Doanh thu cung cấp dịch vụ	165.892.148.640	153.896.880.857
Cộng	165.892.148.640	153.896.880.857

Doanh thu đối với các bên liên quan

Công ty TNHH Thái Sơn	3.219.339.675	1.679.993.506
Cộng	3.219.339.675	1.679.993.506

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	46.147.877.275	45.885.628.446
Cộng	46.147.877.275	45.885.628.446

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	328.029.638	2.358.112.890
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	-	10.336.095
Cộng	328.029.638	2.368.448.985

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	71.185.712	553.934.841
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	-	6.376.864
Lỗ chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	150.670.076	-
Cộng	221.855.788	560.311.705

5. Chi phí bán hàng

Chi phí nhân viên	991.146.058	847.729.700
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	43.299.408	30.766.668
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.041.169	503.353.183
Chi phí bằng tiền khác	5.032.190.739	3.361.111.932
Cộng	6.098.677.374	4.742.961.483

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
Chi phí nhân viên	7.751.814.086	6.299.753.826
Chi phí đồ dùng văn phòng	389.330.961	-
Chi phí khấu hao	1.398.888.778	1.835.236.357
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	-
Chi phí dự phòng	617.178.930	921.041.339
Chi phí dịch vụ mua ngoài	273.743.500	-
Chi phí bằng tiền khác	9.309.378.529	10.035.551.585
Cộng	<u>19.745.334.784</u>	<u>19.091.583.107</u>

7. Lợi nhuận (lỗ) khác

Thu nhập khác	2.154.028	31.857.851
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	9.857.851
Thu nhập khác	<u>2.154.028</u>	<u>22.000.000</u>
Chi phí khác	107.845.910	1.767.278.692
Phạt chậm nộp, truy thu thuế	23.228.560	1.767.619.005
Phạt vi phạm hành chính	70.000.000	-
Chi phí khác	<u>14.617.350</u>	<u>(340.313)</u>
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	<u>(105.691.882)</u>	<u>(1.735.420.841)</u>

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lợi nhuận trước thuế	93.900.741.175	84.249.424.260
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế:	3.244.869.900	5.479.102.079
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	1.335.450	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	<u>3.243.534.450</u>	<u>5.479.102.079</u>
Trừ: Lỗ các năm trước được kết chuyển	-	-
Thu nhập chịu thuế	97.145.611.075	89.728.526.339
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	19.429.122.215	17.945.705.268
Cộng: Truy thu thuế TNDN các năm trước	<u>71.893.419</u>	<u>-</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>19.501.015.634</u>	<u>17.945.705.268</u>

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

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản và công nợ phải trả trên Báo cáo tài chính.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Lãi trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản và lãi trên cổ phiếu suy giảm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2018	Năm 2017
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	74.399.725.541	66.303.718.992
Trừ: Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(5.207.980.788)	(4.600.513.396)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	69.191.744.753	61.703.205.596
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	11.804.030	11.804.030
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.862	5.227

b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	69.191.744.753	61.703.205.596
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để tính lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông khi xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-
Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	69.191.744.753	61.703.205.596
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	11.804.030	11.804.030
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	11.804.030	11.804.030
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	5.862	5.227

10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.805.203.412	11.929.134.649
Chi phí nhân công	23.455.512.665	20.871.557.366
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.136.663.647	12.694.348.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.354.343.292	8.633.761.601
Chi phí bằng tiền khác	16.240.166.417	15.591.371.108
Cộng	71.991.889.433	69.720.173.036

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
Tài sản mua sắm, xây dựng trong kỳ từ tiền trả trước năm trước	3.918.998.227	-
Chi phí lãi vay phải trả	<u>-</u>	<u>26.888.526</u>

2. Các khoản giao dịch bằng tiền có ảnh hưởng đến sự lưu chuyển tiền tệ trong năm nên được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Trả trước người bán mua sắm, xây dựng tài sản	33.252.563.680	1.241.714.345
Chi phí lãi vay phải trả năm trước đã trả trong kỳ	<u>26.888.526</u>	<u>4.630.822</u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Cam kết vốn

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thanh toán cho dự án “Nhà máy Chiếu xạ An Phú - Chi nhánh Bắc Ninh” với chi tiết cụ thể như sau:

STT	Tên nhà cung cấp	Nội dung	Giá trị hợp đồng	Kết chuyển		Cam kết phải trả
				Đã ứng trước	XDCB	
1	Corpex Asia Ltd. (i)	Mua thiết bị liên quan đến chiếu xạ	375.882.532.212	100.850.915.660	-	275.031.616.552
2	Dagard (ii)	Mua sắm thiết bị	17.050.676.440	5.027.913.138	-	12.022.763.302
3	Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế IDDC	Tư vấn thiết kế kỹ thuật thi công Nhà máy Chiếu xạ Bắc Ninh	550.000.000	495.000.000	-	55.000.000
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Tư vấn AZ	Tư vấn thẩm duyệt báo cáo đánh giá tác động môi trường (ĐTM)	72.727.273	40.000.000	-	32.727.273
5	Công ty TNHH Euro Luxury Design	Mua sắm thiết bị	1.083.280.285	541.640.142	-	541.640.143
6	Công ty TNHH Bê tông và Xây dựng Minh Đức	Cung cấp, vận chuyển, thi công ép cọc móng	6.593.902.000	1.318.780.400	-	5.275.121.600
			401.233.118.210	108.274.249.340	-	292.958.868.870

(i) Việc mua máy móc thiết bị từ Công ty Corpex Asia được chỉ định thầu thông qua Quyết định số 105/QĐ-API ngày 14 tháng 12 năm 2017 và Quyết định số 80/QĐ-API ngày 11 tháng 6 năm 2018.

(ii) Việc mua sắm thiết bị từ Công ty Dagard SAS được chỉ định thầu thông qua Quyết định số 142/QĐ-API ngày 08 tháng 12 năm 2018.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm:

Bên liên quan

Công ty TNHH Thái Sơn

Mối quan hệ

Cổ đông

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

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
Công ty TNHH Thái Sơn		
Cung cấp dịch vụ	<u>3.219.339.675</u>	<u>1.679.993.506</u>

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan như sau:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Công ty TNHH Thái Sơn		
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	<u>1.875.990.134</u>	<u>195.243.720</u>

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:

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
Tiền lương, phụ cấp và thưởng	<u>1.588.560.000</u>	<u>616.480.000</u>
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	<u>1.074.000.000</u>	<u>1.008.000.000</u>
Cộng	<u>2.662.560.000</u>	<u>1.624.480.000</u>

3. Báo cáo theo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Công ty lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

Giá áp dụng cho các giao dịch giữa các bộ phận được xác định trên cơ sở khách quan tương tự như với các bên thứ ba. Doanh thu, chi phí và kết quả kinh doanh của các bộ phận bao gồm các giao dịch giữa các bộ phận. Các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

Bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý của Công ty được xác định theo địa điểm của tài sản của Công ty. Doanh thu bán hàng ra bên ngoài trình bày trong bộ phận theo khu vực địa lý được xác định dựa trên địa lý của khách hàng của Công ty.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là chiếu xạ khử trùng, bảo quản các sản phẩm và doanh thu chủ yếu của Công ty là từ hoạt động này. Đồng thời, các doanh thu của Công ty phát sinh trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Hội đồng quản trị Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin theo bộ phận là không được yêu cầu.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIÊU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. 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 nợ thuần (các khoản vay như được trình bày tại Thuyết minh số V.16 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

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

	31/12/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.278.683.056	33.278.683.056	14.964.044.747	14.964.044.747
Phải thu của khách hàng	26.575.737.332	26.575.737.332	19.588.654.468	19.588.654.468
Phải thu khác	77.750.000	77.750.000	3.745.609	3.745.609
Cộng	59.932.170.388	59.932.170.388	34.556.444.824	34.556.444.824
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	6.956.752.013	6.956.752.013	6.941.608.777	6.941.608.777
Chi phí phải trả	2.553.658.936	2.553.658.936	1.490.586.889	1.490.586.889
Phải trả khác	372.309.331	372.309.331	238.264.712	238.264.712
Các khoản vay	-	-	3.589.952.382	3.589.952.382
Cộng	9.882.720.280	9.882.720.280	12.260.412.760	12.260.412.760

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 và các khoản tương đương 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 lập Báo cáo tài chính, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được thể hiện thay cho giá trị hợp lý.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 (bao gồm rủi ro tỷ giá (rủi ro ngoại tệ), 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 tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Do hoạt động kinh doanh của Công ty là chiếu xạ khử trùng, bảo quản các sản phẩm cho các khách hàng trong nước, nên Công ty không có rủi ro trọng yếu nào liên quan đến sự biến động của thị trường.

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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu của khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

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 trước, trả tiền ngay hoặc thanh toán theo tiến độ thực hiện hợp đồng và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn 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. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín trong nước. Hội đồng quản trị Công ty không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu từ các khoản tiền gửi này.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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 phụ 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.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tổ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 cụ 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.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
31/12/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.278.683.056	-	-	33.278.683.056
Phải thu của khách hàng	26.575.737.332	-	-	26.575.737.332
Phải thu khác	6.200.000	-	71.550.000	77.750.000
Cộng	59.860.620.388	-	71.550.000	59.932.170.388
Phải trả cho người bán	6.956.752.013	-	-	6.956.752.013
Chi phí phải trả	2.553.658.936	-	-	2.553.658.936
Phải trả khác	372.309.331	-	-	372.309.331
Các khoản vay	-	-	-	-
Cộng	9.882.720.280	-	-	9.882.720.280
Chênh lệch thanh khoản thuần	49.977.900.108	-	71.550.000	50.049.450.108
31/12/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.964.044.747	-	-	14.964.044.747
Phải thu của khách hàng	19.588.654.468	-	-	19.588.654.468
Phải thu khác	3.745.609	-	-	3.745.609
Cộng	34.556.444.824	-	-	34.556.444.824
Phải trả cho người bán	6.941.608.777	-	-	6.941.608.777
Chi phí phải trả	1.490.586.889	-	-	1.490.586.889
Phải trả khác	238.264.712	-	-	238.264.712
Các khoản vay	1.200.000.000	2.389.952.382	-	3.589.952.382
Cộng	9.870.460.378	2.389.952.382	-	12.260.412.760
Chênh lệch thanh khoản thuần	24.685.984.446	(2.389.952.382)	-	22.296.032.064

Hội đồng quản trị đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức thấp. Hội đồng quản trị tin rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Số 119A/2, Tờ 4, Khu phố 1B, Phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Số liệu so sánh

Một số số liệu của Báo cáo năm trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của năm nay.

6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Hội đồng quản trị Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty.

Tỉnh Bình Dương, ngày 22 tháng 02 năm 2019



VÕ NGUYỄN DƯƠNG
Chủ tịch Hội đồng quản trị



NGUYỄN THỊ MINH TÂM
Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LIỄU
Người lập biểu



Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính