

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA RẠNG ĐÔNG

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8-9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 – 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhựa Rạng Đông (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019.

Khái quát

Công ty Cổ phần Nhựa Rạng Đông là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Nhựa Rạng Đông theo Quyết định số 157/2004/QĐ-BCN ngày 6 tháng 12 năm 2004 của Bộ Trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003236 ngày 28 tháng 01 năm 2005, và các giấy đăng ký kinh doanh sửa đổi bổ sung kèm theo.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán hàng nhựa gia dụng, kỹ thuật: màng nhựa, giả da, tôn, ván nhựa, ống nhựa, bao bì in tráng ghép, vật liệu xây dựng, chai nhựa, áo mưa, cặp, túi xách (không: sản xuất vật liệu xây dựng, tái chế phế thải, sản xuất nhựa tổng hợp, thuộc da tại trụ sở). Chế tạo máy móc, thiết bị ngành nhựa (không gia công cơ khí tại trụ sở). Xây dựng dân dụng, công nghiệp. San lấp mặt bằng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê văn phòng; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không kinh doanh khách sạn, nhà hàng tại trụ sở). Mua bán nguyên vật liệu, hóa chất ngành nhựa (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Môi giới bất động sản; Kinh doanh nhà. Mua bán hàng gia dụng; Mua bán phế liệu nhựa (không mua bán tại trụ sở); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

Trụ sở chính của Công ty tại: 190 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng quản trị

Ông Hồ Đức Lam	Chủ tịch	
Ông Hồ Đức Dũng	Thành viên	
Ông Nguyễn Trọng Bình	Thành viên	(từ ngày 21/04/2018)
Ông Trần Trọng Triệu	Thành viên	(từ ngày 21/04/2018)
Bà Lê Thị Thanh Thủy	Thành viên	(từ ngày 21/04/2018)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Hồ Đức Lam	Tổng Giám đốc
Ông Trần Trọng Triệu	Phó Tổng Giám đốc

Ban kiểm soát

Bà Trần Thị Huỳnh Giao	Trưởng ban	(đến ngày 21/04/2018)
Bà Nguyễn Thị Thùy Liên	Thành viên	(đến ngày 21/04/2018)

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hồ Đức Lam
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 04 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN			882,676,186,144	850,536,625,298
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	100	V.01	38,082,096,991	21,972,115,250
1. Tiền	111		38,082,096,991	21,972,115,250
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	17,437,500,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự Phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	17,437,500,000
III. Các khoản phải thu	130		419,233,537,892	448,896,342,799
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	304,423,085,336	386,358,887,368
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		75,529,818,979	46,489,620,018
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Các khoản phải thu khác	136	V.04a	40,450,005,385	15,200,884,297
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	V.05	(1,252,293,770)	(1,252,293,770)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		82,921,962	2,099,244,886
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	385,343,553,904	327,109,381,992
1. Hàng tồn kho	141		386,116,268,301	327,882,096,389
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(772,714,397)	(772,714,397)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40,016,997,357	35,121,285,256
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11a	12,576,116,101	11,409,416,797
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		26,620,659,981	22,782,879,428
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	820,221,275	928,989,031
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		920,501,390,051	921,739,359,044
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.04b	7,455,893,000	6,654,893,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		7,455,893,000	6,654,893,000
II. Tài sản cố định	220		747,674,109,531	709,810,209,004
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	565,433,523,426	554,800,188,190
- Nguyên giá	222		928,901,616,530	906,011,539,382
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(363,468,093,104)	(351,211,351,192)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	71,097,536,152	45,436,066,614
- Nguyên giá	225		94,081,796,607	63,777,310,156
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(22,984,260,455)	(18,341,243,542)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	111,143,049,953	109,573,954,200
- Nguyên giá	228		119,067,511,754	116,834,799,390
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7,924,461,801)	(7,260,845,190)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
1. Nguyên giá	231			
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		81,874,909,681	129,743,986,566
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	81,874,909,681	129,743,986,566
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	4,891,022,241	4,976,948,993
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252		4,000,000,000	4,085,926,752
3. Đầu tư vốn vào đơn vị khác	253		891,022,241	891,022,241
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		78,605,455,598	70,553,321,481
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11b	74,398,947,625	68,284,124,430
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22	4,206,507,973	2,269,197,051
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,803,177,576,195	1,772,275,984,342

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,255,899,632,199	1,225,793,042,073
I. Nợ ngắn hạn	310		804,343,022,932	813,534,100,273
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.15	157,730,888,561	174,837,713,263
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12,768,107,948	12,034,194,618
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	1,413,922,114	9,224,713,328
4. Phải trả người lao động	314		1,805,118,334	3,725,877,480
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	9,371,680,687	16,369,604,636
8. doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	14,704,945,078	36,430,408,588
10. vay và nợ thuê tài chính	320	V.14a	606,286,005,733	560,498,233,882
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		262,354,478	413,354,478
II. Nợ dài hạn	330		451,556,609,267	412,258,941,800
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14b	445,373,802,257	407,189,639,798
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		6,182,807,010	5,069,302,002
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		547,277,943,996	546,482,942,269
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	547,527,943,996	546,732,942,269
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		339,428,620,000	282,860,760,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		339,428,620,000	339,428,620,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		25,638,570,000	25,638,570,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,912,212,955	1,912,212,955
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		68,705,099,697	68,705,099,697
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38,561,977,416	35,765,976,759
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35,765,976,759	12,662,085,930
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,796,000,657	23,103,890,829
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		73,281,463,928	75,282,462,858
II. Nguồn kinh phí	430		(250,000,000)	(250,000,000)
1. Nguồn kinh phí sự nghiệp	431		(250,000,000)	(250,000,000)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,803,177,576,195	1,772,275,984,342

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Tâm

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 18 tháng 04 năm 2019

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Anh Kiệt

Tổng Giám Đốc



Hồ Đức Lam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	314,670,800,576	230,778,926,194
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	4,011,841,744	3,716,007,483
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		310,658,958,832	227,062,918,711
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	269,897,789,603	201,945,925,093
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40,761,169,229	25,116,993,618
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	187,171,756	508,254,118
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	17,977,242,403	7,533,765,646
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		17,841,675,644	7,374,234,001
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			0	0
9. Chi phí bán hàng	24	VI.08b	9,316,600,476	7,588,279,299
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08a	12,671,128,714	9,746,338,117
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		983,369,392	756,864,674
12. Thu nhập khác	31	VI.06	2,000,471,457	653,763,341
13. Chi phí khác	32	VI.07	560,803,740	389,752,370
14. Lợi nhuận khác	40		1,439,667,717	264,010,971
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2,423,037,109	1,020,875,645
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VI.10	514,530,374	204,175,129
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		1,113,505,008	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		795,001,727	816,700,516
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		2,796,000,657	4,167,398,570
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		(2,000,998,930)	(3,350,698,054)
210. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	23	29

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Tâm

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Anh Kiệt

Tổng Giám Đốc



Hồ Đức Lam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	2,423,037,109	1,020,875,645
2. Điều chỉnh các khoản		0	
- Khấu hao tài sản cố định	2	17,242,883,160	5,445,889,384
- Các khoản dự phòng	3	0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4	(387,745,125)	(448,662,589)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(580,887,035)	0
- Chi phí lãi vay	6	17,856,586,928	7,388,515,417
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	8	36,553,875,037	13,406,617,857
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(77,700,084,721)	(129,181,791,290)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(58,234,171,912)	(10,253,320,214)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	42,092,023,033	121,885,308,728
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(5,135,618,713)	(4,139,344,228)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9,647,177,925)	(7,374,234,001)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(5,293,678,452)	(20,435,861,196)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	37,174,031,338	160,680,620,376
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	151,000,000	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(40,039,802,315)	124,587,996,032
			0
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(120,021,913,705)	(99,620,735,673)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	77,659,058,248	4,715,115,275
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	(4,000,000,000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT(tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	29,554,474	470,600,437
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(42,333,300,983)	(98,435,019,961)
		0	0
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	0	0
		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	394,125,253,298	312,050,090,329
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(303,969,686,874)	(308,633,287,533)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(8,958,981,384)	(1,187,470,389)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(151,000,000)	(586,236,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	81,045,585,040	1,643,096,407
			0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1,327,518,259)	27,796,072,478
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	39,409,615,250	10,611,520,457
	61		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		0	0
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	38,082,096,991	38,407,592,935

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Tâm

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Anh Kiệt



Tổng Giám Đốc

Hồ Đức Lam

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 18 tháng 04 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán 01/01/2019 đến 31/03/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhựa Rạng Đông là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Nhựa Rạng Đông theo Quyết định số 157/2004/QĐ-BCN ngày 6 tháng 12 năm 2004 của Bộ Trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003236 ngày 28 tháng 01 năm 2005 và các giấy đăng ký kinh doanh sửa đổi bổ sung kèm theo.

Trụ sở chính của Công ty tại: 190 Lạc Long Quân, Phường 3, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán hàng nhựa gia dụng, kỹ thuật: màng nhựa, giả da, tôn, ván nhựa, ống nhựa, bao bì in tráng ghép, vật liệu xây dựng, chai nhựa, áo mưa, cặp, túi xách (không: sản xuất vật liệu xây dựng, tái chế phế thải, sản xuất nhựa tổng hợp, thuộc da tại trụ sở). Chế tạo máy móc, thiết bị ngành nhựa (không gia công cơ khí tại trụ sở). Xây dựng dân dụng, công nghiệp. San lấp mặt bằng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê văn phòng; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không kinh doanh khách sạn, nhà hàng tại trụ sở). Mua bán nguyên vật liệu, hóa chất ngành nhựa (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Môi giới bất động sản; Kinh doanh nhà. Mua bán hàng gia dụng; Mua bán phế liệu nhựa (không mua bán tại trụ sở); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng số Công ty con tại ngày 31/03/2019 là : 4 công ty.

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP Nhựa Rạng Đông Long An	KCN Tân Đông, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Sản xuất sản phẩm từ nhựa	65%	65%
Công ty CP Agriculture Rạng Đông	KCN Tân Đông, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp	51%	0%
Công ty CP Trading Rạng Đông	KCN Tân Đông, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Bán buôn chuyên doanh khác	51%	18.3%
Công ty CP Rạng Đông Films	63 Võ Văn Bích, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, TP.HCM	Sản xuất sản phẩm từ Plastic	99,9%	44%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Số lượng Công ty con được hợp nhất tại ngày 31/03/2019 là: 1 công ty.

Công ty con được hợp nhất như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp
Công Ty Cổ Phần Nhựa Rạng Đông Long An	KCN Tân Đông, Xã Đức Hòa Hạ, Huyện Đức Hòa, Tỉnh Long An	Sản xuất sản phẩm từ nhựa	65%	65%

Tổng số Công ty liên kết tại ngày 31/03/2019 là : 1 công ty.

Số lượng Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: 1 công ty.

Công ty liên doanh, liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp
Công ty CP tiếp vận Song Dững	190 Lạc Long Quân, P.3, Q.11, TP.HCM	Dịch vụ, vận tải	40%	40%

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong năm, Công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Nhựa Rạng Đông (công ty mẹ) và các công ty con.

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất;

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh. Mức trích dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC như sau:

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

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà xưởng và vật kiến trúc	15 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
- Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	45 - 49 năm
- Phần mềm quản lý	05 - 10 năm

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

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

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. 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.

18. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác

19. 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 mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, 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 chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

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

20. Bên liên quan

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	113,125,429	2,096,424,866
Tiền đang chuyển		-
Tiền gửi ngân hàng	37,968,971,562	19,875,690,384
Cộng	38,082,096,991	21,972,115,250

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
<i>Ngân hàng xuất nhập khẩu Eximbank</i>	890,624,321	890,624,321
<i>Công ty cổ phần Gò Vấp</i>	397,920	397,920
Cộng	891,022,241	891,022,241

3 Các khoản phải thu khách hàng

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH SX TM & DV Khánh Hưng	9,716,903,809	4,455,179,329
Công ty CP CNDV Ngọc Nghĩa	45,727,902,000	19,787,529,300
Các khách hàng khác	248,901,789,527	362,116,178,739
Cộng	304,346,595,336	386,358,887,368

4 Các khoản phải thu khác

a/ Ngắn hạn	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tạm ứng	8,098,610,719	7,546,666,369
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN TP.H	7,443,031,368	5,983,928,392
Phải thu Sojitz Pla-net	17,437,500,000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	7,470,863,298	1,670,289,536
Cộng	40,450,005,385	15,200,884,297

b/ Dài hạn khác

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	7,455,893,000	6,654,893,000
Cộng	7,455,893,000	6,654,893,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Nợ xấu

	03/31/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
WUJIANG YIGE IMPORT & EXPORT CO., LTD	847,485,687	-	(847,485,687)	847,485,687	-	(847,485,687)
Các đối tượng khác	404,808,083		(404,808,083)	404,808,083		(404,808,083)
Cộng	1,252,293,770	-	(1,252,293,770)	1,252,293,770	-	(1,252,293,770)

6. Hàng tồn kho

	03/31/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	2,742,027,750	-
Nguyên liệu, vật liệu	282,008,102,365	(562,072,972)	239,861,328,437	(562,072,972)
Công cụ, dụng cụ	3,295,395,761	-	3,929,052,249	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	35,940,194,083	-	22,489,385,390	-
Thành phẩm	59,605,282,748	(210,641,425)	53,709,070,754	(210,641,425)
Hàng hóa	5,267,293,344		5,151,231,808	-
Cộng	386,116,268,301	(772,714,397)	327,882,096,389	(772,714,397)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	360,812,451,826	472,494,745,950	48,614,188,161	24,090,153,445	906,011,539,382
Số tăng trong kỳ	2,680,026,803	43,540,443,154	5,567,837,487	1,066,348,710	52,854,656,154
- Mua sắm mới					-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2,680,026,803	43,540,443,154	5,567,837,487	1,066,348,710	52,854,656,154
- Tăng khác (*)					-
Số giảm trong kỳ	317,087,273	29,647,491,733	-	-	29,964,579,006
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác (*)	317,087,273	29,647,491,733			29,964,579,006
Số dư cuối kỳ	363,175,391,356	486,387,697,371	54,182,025,648	25,156,502,155	928,901,616,530
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	44,037,357,091	282,680,779,598	14,016,077,228	10,477,137,275	351,211,351,192
Số tăng trong kỳ	2,797,838,685	8,011,637,679	960,691,678	486,573,870	12,256,741,912
- Khấu hao trong kỳ	2,797,838,685	8,011,637,679	960,691,678	486,573,870	12,256,741,912
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	46,835,195,776	290,692,417,277	14,976,768,906	10,963,711,145	363,468,093,104
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	316,775,094,735	189,813,966,352	34,598,110,933	13,613,016,170	554,800,188,190
Tại ngày cuối kỳ	316,340,195,580	195,695,280,094	39,205,256,742	14,192,791,010	565,433,523,426

(*) Giảm khác: chuyển sang công cụ, dụng cụ

	31/03/2019	01/01/2019
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	491,300,328,184	33,014,447,531
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	29,926,086,009	140,759,793,724
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:		-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	HT quản lý mạng, hệ thống ISSO và khác	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá				-
Số dư đầu năm	112,905,585,810	527,213,580	3,402,000,000	116,834,799,390
Số tăng trong kỳ	2,232,712,364			2,232,712,364
- Đầu tư XD/CB hoàn thành				-
Số giảm trong kỳ		-		-
Số dư cuối kỳ	115,138,298,174	527,213,580		119,067,511,754
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	6,733,631,610	527,213,580		7,260,845,190
Tăng trong kỳ	663,616,611	-		663,616,611
- Khấu hao trong kỳ	663,616,611	-		663,616,611
Số giảm trong kỳ		-		-
Số dư cuối kỳ	7,397,248,221	527,213,580		7,924,461,801
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	106,171,954,200	-		109,573,954,200
Tại ngày cuối kỳ	107,741,049,953	-		111,143,049,953

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

03/31/2019

01/01/2019

	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	26,541,958,202	73,791,114,605
xây dựng nhà máy Tân Đô -Long An	20,001,025,753	67,250,182,156
Mua 02 lô đất tại xã Tân Thạnh Đông, Củ Chi	3,701,254,400	3,701,254,400
Công trình xây dựng NMBB số 1	2,839,678,049	2,839,678,049
Mua sắm tài sản cố định	28,066,347,314	55,952,871,961
Thi công các công trình khác	27,266,604,165	-
Cộng	81,874,909,681	129,743,986,566

10 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	Máy móc thiết bị
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	63,777,310,156
Số tăng trong năm	33,334,935,096
Số giảm trong năm	3,030,448,645
- Thanh lý, nhượng bán	
Số dư cuối năm	94,081,796,607
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	18,341,243,542
Khấu hao trong năm	4,643,016,913
Số giảm trong năm	
- Thanh lý, nhượng bán	
Số dư cuối năm	22,984,260,455
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu năm	75,740,553,065
Tại ngày cuối năm	71,097,536,152

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

11 Chi phí trả trước	03/31/2019	01/01/2019
<i>a/ Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	6,737,313,055	4,872,430,322
Chi phí bảo hiểm	1,444,442,967	297,483,750
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4,394,360,079	6,239,502,725
Cộng	12,576,116,101	11,409,416,797
	03/31/2019	01/01/2019
	VND	VND
<i>b/ Chi phí trả trước dài hạn</i>		
Công cụ, dụng cụ	12,188,143,749	7,501,322,552
Quyền sử dụng đất	53,507,467,509	53,853,420,963
Chi phí trả trước dài hạn	8,703,336,367	6,929,380,915
Cộng	74,398,947,625	68,284,124,430
	03/31/2019	01/01/2019
	VND	VND
12 Chi phí phải trả		
Ngắn hạn	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay	6,800,000,000	6,910,345,181
Chi phí phải trả khác	2,571,680,687	9,459,259,455
Cộng	9,371,680,687	16,369,604,636
	03/31/2019	01/01/2019
	VND	VND
13 Phải trả khác		
Phải trả ngắn hạn khác	VND	VND
Kinh phí công đoàn	189,614,282	426,297,949
Bảo hiểm xã hội, y tế, Thất nghiệp	833,308,471	27,296,483
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30,000,000	30,000,000
Cổ tức phải trả	125,025,324	125,025,324
Ngân hàng Quân Đội - CN Sài Gòn (USD)	1,934,561,819	35,223,296,046
Phải trả khác	2,442,435,182	598,492,786
Cộng	14,704,945,078	36,430,408,588

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

14 Vay và nợ thuê tài chính

a/ Vay và nợ vay thuê tài chính ngắn hạn

	31/03/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	583,571,502,683	583,571,502,683	383,407,924,499	303,146,308,945	503,309,887,129	503,309,887,129
Vay dài hạn đến hạn trả	9,106,730,769	9,106,730,769		35,139,558,353	44,246,289,122	44,246,289,122
Nợ thuê tài chính	13,607,772,281	13,607,772,281	11,556,150,029	10,890,435,379	12,942,057,631	12,942,057,631
Cộng	606,286,005,733	606,286,005,733	394,964,074,528	349,176,302,677	560,498,233,882	560,498,233,882

Chi tiết số dư cuối kỳ các khoản vay ngắn hạn:

Bên cho vay	Số dư nợ gốc	Tương đương VNĐ	Phương thức đảm bảo khoản vay
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam	129,218,794,758	VND	Tín chấp
Ngân hàng MAYBANK	53,418,705,590	VND	Tín chấp
Ngân hàng VCB	119,714,322,986	VND	Tín chấp
Ngân hàng CIMB	45,832,853,641	VND	Tín chấp
Ngân hàng Sinopac	40,482,048,704	VND	Tín chấp
Ngân hàng MB	15,825,596,348	VND	Tín chấp
Ngân hàng Quân Đội	44,071,429,642	VND	Tín chấp
Ngân hàng công thương CN Tp.HCM	135,007,751,013	VND	Tín chấp
Cộng		583,571,502,683	

Các khoản vay ngắn hạn: thời hạn vay dưới 6 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

Chi tiết số dư cuối kỳ các khoản vay dài hạn đến hạn trả:

Bên cho vay	Số dư nợ gốc	Tương đương VNĐ	Phương thức đảm bảo khoản vay
Ngân hàng MB	0.00 VND	0	Tài sản
Ngân hàng BIDV	0.00 VND	0	Tài sản
Ngân hàng công thương CN Tp.HCM	1,380,000,000.00 VND	1,380,000,000	Tài sản
Ngân hàng VCB TP.HCM	7,726,730,769 VND	7,726,730,769	Tài sản
Cộng		9,106,730,769	

b) Vay và nợ vay thuê tài chính dài hạn	31/03/2019		Trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng	370,789,708,707	370,789,708,707	-	6,198,235,514	376,987,944,221	376,987,944,221
Nợ thuê tài chính	51,980,480,652	51,980,480,652	33,254,123,278	11,475,338,203	30,201,695,577	30,201,695,577
Cộng	422,770,189,359	422,770,189,359	33,254,123,278	17,673,573,717	407,189,639,798	407,189,639,798

Chi tiết số dư cuối kỳ các khoản vay dài hạn:

Bên cho vay	Số dư nợ gốc	Tương đương VNĐ	Phương thức đảm bảo khoản vay
Ngân hàng BIDV (a)	- VND	0	Tài sản
Ngân hàng VCB CN Tp.HCM (b)	367,619,708,707 VND	367,619,708,707	Tài sản
Ngân hàng Quân Đội (c)	0 VND	0	Tài sản
Ngân hàng công thương CN Tp.HCM (d)	3,170,000,000 VND	3,170,000,000	Tài sản
Cộng		370,789,708,707	0

(a): Đáo hạn tháng 02 năm 2021, lãi suất thả nổi từ 3 đến 6 tháng.
(b): Đáo hạn tháng 07 năm 2020, lãi suất thả nổi từ 6 đến 12 tháng.

(c): Đáo hạn tháng 04 năm 2023, và đáo hạn tháng 01 năm 2017 lãi suất thả nổi
(d): Đáo hạn tháng 07 năm 2021, lãi suất thả nổi từ 3 đến 6 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(tiếp theo)

c/ Các khoản nợ thuê tài chính (*)

Đơn vị tính: VND

Thời hạn	Tổng tiền thanh toán	31/03/2019		01/01/2019		
		Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng tiền thanh toán	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	16,261,749,986	2,653,977,705	13,607,772,281	14,636,704,098	1,694,646,467	12,942,057,631
Trên 1 năm đến 5 năm	58,118,621,253	6,138,140,601	51,980,480,652	34,130,041,235	3,928,345,658	30,201,695,577
Cộng	74,380,371,239	8,792,118,306	65,588,252,933	48,766,745,333	5,622,992,125	43,143,753,208

(*): Là tiền thuê máy móc, thiết bị theo HĐ số 2016-00175-000, ngày 01/11/2016, thời hạn thuê là 36 tháng từ ngày 17/11/2016.

(*): Là tiền thuê máy móc, thiết bị theo HĐ số 2018-00038-000, ngày 23/03/2018, thời hạn thuê là 60 tháng từ ngày 02/04/2018

(*): Là tiền thuê máy móc, thiết bị theo HĐ số 2018-00153-000, ngày 27/08/2018, thời hạn thuê là 60 tháng từ ngày 29/08/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

15 Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	12/31/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
MARUBENI ASEAN PTE , LTD	-	-	-	-
Công ty CP xây lắp thương mại Chánh Phúc	23,840,394,946	23,840,394,946	25,097,895,570	25,097,895,570
Công Ty TNHH SAKATA INX Việt Nam	-	-	-	-
ITOCHU chemicals	12,756,110,889	12,756,110,889	13,360,480,152	13,360,480,152
Các đối tượng khác	121,134,382,726	121,134,382,726	136,379,337,541	136,379,337,541
Cộng	157,730,888,561	157,730,888,561	174,837,713,263	174,837,713,263

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

a) Phải nộp	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	03/31/2019
	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	12,233,280,269	12,233,280,269
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3,703,086,154	27,096,641	3,730,182,795	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,293,128,672	355,046,973	5,293,678,452	354,497,193
Thuế thu nhập cá nhân	17,257,382	492,761,307	500,593,768	9,424,921
Thuế Tài Nguyên	-	33,920	33,920	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	211,241,120	1,050,000,000	211,241,120	1,050,000,000
Các loại thuế khác	-	9,000,000	9,000,000	-
Cộng	9,224,713,328	14,167,219,110	21,978,010,324	1,413,922,114
b) Phải Thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	757,403,750			757,403,750
Thuế Nhập khẩu	171,585,281	304,834,994	196,067,238	62,817,525
Cộng	928,989,031	304,834,994	196,067,238	62,817,525

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	282,860,760,000	25,638,570,000	1,912,212,955	68,705,099,697	69,229,945,930
Lãi trong năm trước					23,103,890,829
Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận 2017				-	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận 2017	-				-
Chia cổ tức năm trước từ lợi nhuận 2017	56,567,860,000				(56,567,860,000)
Tăng /(giảm) khác năm trước				-	-
Số dư cuối năm trước	339,428,620,000	25,638,570,000	1,912,212,955	68,705,099,697	35,765,976,759
Lãi trong kỳ					2,796,000,657
Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận 2018				-	-
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận 2018					-
Chia cổ tức từ lợi nhuận 2018	-				-
Tăng /(giảm) khác trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	339,428,620,000	25,638,570,000	1,912,212,955	68,705,099,697	38,561,977,416

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	01/01/2019 VND	Tỷ lệ	31/03/2019 VND	Tỷ lệ
Các cổ đông	339,428,620,000	100.00%	339,428,620,000	100.00%
Cộng	339,428,620,000	100%	339,428,620,000	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vốn góp đầu năm	339,428,620,000	282,860,760,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	
Vốn góp cuối kỳ	339,428,620,000	282,860,760,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng cổ phiếu	-	
<i>Nhận vốn góp các cổ đông không kiểm soát</i>		

d) Cổ phiếu

	31/03/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28,286,076	28,286,076
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33,942,862	28,286,076
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,942,862	28,286,076
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33,942,862	28,286,076
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,942,862	28,286,076
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng / cổ phiếu		

18 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	16,639,348,184	3,169,661,965
Nợ khó đòi đã xử lý	1,838,013,214	1,838,013,214
Ngoại tệ các loại		
<i>Trong đó: - USD</i>	<i>19,679.30</i>	<i>102,237.53</i>
<i>- EUR</i>	<i>295.62</i>	<i>295.62</i>



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	314,670,800,576	230,778,926,194
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng thành phẩm	214,978,531,926	124,927,048,552
- Doanh thu bán hàng hàng hóa	99,064,797,512	105,262,465,812
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	627,471,138	589,411,830
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	4,011,841,744	3,716,007,483
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	588,350,875	891,402,812
- Giảm giá hàng bán	-	101,719,196
- Hàng bán bị trả lại	3,423,490,869	2,722,885,475
3 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	310,658,958,832	227,062,918,711
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng thành phẩm	210,966,690,182	121,211,041,069
- Doanh thu bán hàng hàng hóa	99,064,797,512	105,262,465,812
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	627,471,138	589,411,830
4 Giá vốn hàng bán		
	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm	182,376,357,109	103,500,918,328
Giá vốn của hàng hoá đã bán	87,521,432,494	98,445,006,765
Cộng	269,897,789,603	201,945,925,093
5 Doanh thu hoạt động tài chính		
	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	29,554,474	470,496,133
Lãi chênh lệch tỷ giá	157,617,282	37,757,985
Doanh thu chuyển nhượng cổ phiếu	-	-
Cộng	187,171,756	508,254,118

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6 Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND
Chi phí lãi vay	17,841,675,644	7,374,234,001
Lỗi chênh lệch tỷ giá	135,566,759	159,531,645
Chi phí tài chính khác		-
Cộng	17,977,242,403	7,533,765,646

7 Thu nhập khác

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	1,907,820,976	585,966,949
Thu khác	92,650,481	67,796,392
Cộng	2,000,471,457	653,763,341

8 Chi phí khác

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND
Chi phí phạt hành chính	558,449,936	-
Chi phí thuê đất bổ sung		-
Chi phí khác	2,353,804	389,752,370
Cộng	560,803,740	389,752,370

9 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

a) Chi phí bán hàng

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND
Chi phí tiền lương	2,541,191,790	3,005,986,499
Chi phí dịch vụ mua ngoài ngoài	4,954,219,356	2,617,546,136
Chi phí khác bằng tiền	1,044,814,509	1,156,204,081
Các khoản chi phí bán hàng khác	776,374,821	808,542,583
Cộng	9,316,600,476	7,588,279,299

b) Chi phí quản lý doanh

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 VND
Chi phí tiền lương	3,499,044,255	6,018,063,873
Chi phí khấu hao	2,038,406,318	1,044,242,794
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,446,021,906	1,403,783,932
Chi phí bằng tiền khác	2,332,584,627	715,204,697
Các khoản chi phí quản lý khác	355,071,608	565,042,821
Cộng	12,671,128,714	9,746,338,117

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	226,610,340,449	147,206,470,133
Chi phí nhân công	21,049,621,367	20,754,392,377
Chi phí khấu hao TSCĐ	18,863,718,828	6,645,126,314
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,355,177,136	11,875,400,969
Chi phí khác bằng tiền	2,790,435,953	3,038,828,012
Cộng	289,669,293,733	189,520,217,805

11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,423,037,109	1,020,875,645
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
<i>chi phí không được loại trừ</i>	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Điều chỉnh lợi nhuận trước thuế do hợp nhất	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	2,423,037,109	1,020,875,645
<i>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	20%	20%
Chi phí thuế TNDN từ lợi nhuận chịu thuế kỳ này	514,530,374	204,175,129
Chi phí thuế TNDN công ty con được ưu đãi	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	514,530,374	204,175,129

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018
	VND	VND
Lương, thưởng, thù lao và các khoản phúc lợi khác	546,158,792	926,182,385
Cộng	546,158,792	926,182,385

2. Thông tin báo cáo bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng từ chất dẻo, do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh đồng thời công ty cũng không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý do Công ty hoạt động chủ yếu trong khu vực địa lý Việt Nam.

3 Công cụ tài chính

	Giá trị sổ sách	
	03/31/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương tiền	38,082,096,991	38,407,592,935
Phải thu khách hàng và phải thu khác	336,369,671,919	702,366,946,348
Đầu tư dài hạn khác	4,891,022,241	5,186,396,520
Cộng	379,342,791,151	745,960,935,803
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	172,246,219,357	210,841,823,902
Chi phí phải trả	9,371,680,687	16,369,604,636
Các khoản vay	1,051,659,807,990	967,687,873,680
Cộng	1,233,277,708,033	1,194,899,302,218

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành của chế độ kế toán Việt Nam chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4 Tài sản đảm bảo

Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày 01/01/2019 và ngày 31/03/2019 như sau:

	03/31/2019 VND	01/01/2019 VND
Hàng tồn kho -Nguyên vật liệu & Thành phẩm	340,840,670,716	292,797,684,794
TSCĐ hữu hình - Máy móc thiết bị	450,443,149,490	234,723,182,401
Cộng	791,283,820,206	527,520,867,195

5 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. 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 lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

6 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ này	787,903,905,776	370,789,708,707	1,158,693,614,483
Các khoản vay	606,286,005,733	370,789,708,707	977,075,714,440
Phải trả người bán	157,730,888,561	-	157,730,888,561
Phải trả khác	14,515,330,796	-	14,515,330,796
Chi phí phải trả	9,371,680,687	-	9,371,680,687
Số đầu kỳ này	787,709,662,420	407,189,639,798	1,194,899,302,218
Các khoản vay	560,498,233,882	407,189,639,798	967,687,873,680
Phải trả người bán	174,837,713,263	-	174,837,713,263
Phải trả khác	36,004,110,639	-	36,004,110,639
Chi phí phải trả	16,369,604,636	-	16,369,604,636

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ 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 tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

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

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

8 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét. Và báo cáo quý 1.2018.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Tâm

Kế Toán Trưởng



Huỳnh Anh Kiệt

Tổng Giám Đốc



Hồ Đức Lam

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 18 tháng 04 năm 2019