

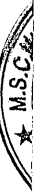
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu

Nông sản Thực phẩm Đồng Nai

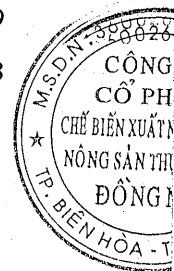
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

| | Trang |
|---|--------------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02-03 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 04 |
| Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán | 05-38 |
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất | 05-06 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất | 07 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất | 08-09 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất | 10-38 |



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai được chuyển đổi từ Công ty Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản thực phẩm Đồng Nai theo Quyết định số 3270/QĐ-UBND ngày 23/10/2015 của UBND tỉnh Đồng Nai. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600268170 ngày 05 tháng 01 năm 2016 và đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 04 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 647 Xa lộ Hà Nội, P. Long Bình, T.p Biên Hòa, T. Đồng Nai.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Quách Văn Đức

Chủ tịch

Ông Nguyễn Cao Nhơn

Phó Chủ tịch

Ông Lê Văn Danh

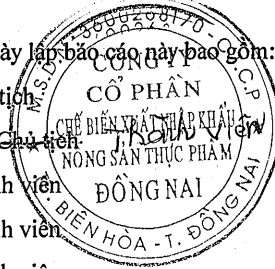
Thành viên

Bà Nguyễn Thị Huệ

Thành viên

Bà Võ Thanh Trúc

Thành viên



Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Cao Nhơn

Tổng Giám đốc

Ông Đinh Minh Hải

Phó Tổng Giám đốc

Bà Nguyễn Thị Huệ

Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Nghĩa Sĩ

Trưởng ban

Bổ nhiệm ngày 18/04/2018

Bà Huỳnh Nguyễn Như Yến

Thành viên

Bổ nhiệm ngày 18/04/2018

Bà Nguyễn Thị Thùy Vân

Trưởng ban

Miễn nhiệm ngày 18/04/2018

Bà Trần Hà Anh Phụng

Thành viên

Miễn nhiệm ngày 18/04/2018

Bà Trần Thị Vũ Hậu

Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

81728
TY
ÂN
HẬP KH
C PHẢ
JAI
ĐỒ

11
11
NG
G
1
/11

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 tài chính, 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:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- 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 doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- 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 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

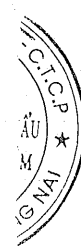
Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Cao Nhơn

Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 03 năm 2019



105-1
NHÀ
TY T
KIỂM
ASC
P. HC

Số: 260319.003 /BCTC.HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai được lập ngày 26 tháng 03 năm 2019, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính 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.

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Ngô Minh Quý
Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 2434-2018-002-1
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Trần Trung Hiếu
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 2202-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 237.881.147.505 | 219.434.535.042 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 25.991.927.213 | 16.211.183.016 |
| 111 | 1. Tiền | | 23.991.927.213 | 16.211.183.016 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 2.000.000.000 | - |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 53.009.610.610 | 57.946.157.942 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 4 | 50.919.382.125 | 57.208.840.835 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 5 | 2.240.661.673 | 1.660.582.910 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 6 | 2.090.556.350 | 1.194.626.515 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (2.240.989.538) | (2.117.892.318) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 8 | 152.095.967.817 | 141.252.613.311 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 161.398.915.939 | 147.055.561.433 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (9.302.948.122) | (5.802.948.122) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 6.783.641.865 | 4.024.580.773 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 12 | 471.043.786 | 709.796.904 |
| 152 | 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 5.208.217.436 | 2.314.474.743 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 15 | 1.104.380.643 | 1.000.309.126 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 151.161.105.016 | 163.150.598.592 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | - | 26.719.083 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 6 | - | 26.719.083 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 84.611.366.773 | 95.703.745.770 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 9 | 84.586.852.890 | 95.674.231.883 |
| 222 | - Nguyên giá | | 252.555.638.521 | 251.077.834.885 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (167.968.785.631) | (155.403.603.002) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 10 | 24.513.883 | 29.513.887 |
| 228 | - Nguyên giá | | 35.000.000 | 35.000.000 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (10.486.117) | (5.486.113) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 205.000.000 | - |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 205.000.000 | - |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 11 | 64.294.722.664 | 63.626.112.759 |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 2.756.626.861 | 2.088.016.956 |
| 253 | 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 61.538.095.803 | 61.538.095.803 |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 2.050.015.579 | 3.794.020.980 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 2.050.015.579 | 3.794.020.980 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 389.042.252.521 | 382.585.133.634 |

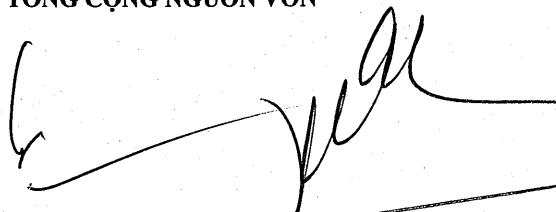
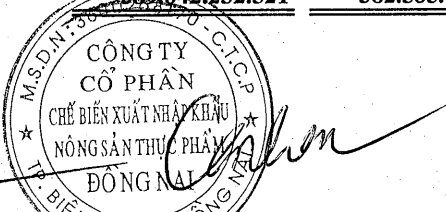


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

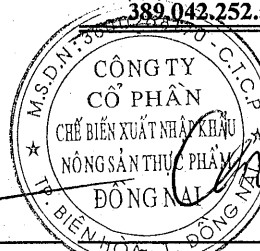
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 229.559.059.696 | 230.862.209.610 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 226.897.222.149 | 228.234.740.979 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 13 | 75.252.141.257 | 88.798.562.871 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 14 | 8.110.287.304 | 16.744.429.453 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 15 | 256.451.183 | 130.526.325 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 4.149.995.460 | 4.045.866.559 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 16 | 595.938.371 | 851.117.691 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 293.318.181 | - |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 17 | 7.042.216.697 | 16.729.211.504 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 18 | 130.916.467.065 | 100.768.588.109 |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 280.406.631 | 166.438.467 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 2.661.837.547 | 2.627.468.631 |
| 337 | 1. Phải trả dài hạn khác | 17 | 287.750.000 | 295.750.000 |
| 338 | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 18 | 742.081.277 | 1.166.081.277 |
| 341 | 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 32.a | 1.632.006.270 | 1.165.637.354 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 159.483.192.825 | 151.722.924.024 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 19 | 159.403.883.688 | 151.643.614.887 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 225.000.000.000 | 225.000.000.000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 225.000.000.000 | 225.000.000.000 |
| 414 | 2. Vốn khác của chủ sở hữu | | 1.487.750.294 | 1.487.750.294 |
| 416 | 3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | (5.866.074.014) | (5.866.074.014) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 2.145.368.017 | 1.717.073.023 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | (85.712.487.496) | (88.948.717.370) |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước | | (89.799.833.757) | (29.985.248.803) |
| 421b | LNST chưa phân phối năm nay | | 4.087.346.261 | (58.963.468.567) |
| 429 | 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 22.349.326.887 | 18.253.582.954 |
| 430 | II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | 79.309.137 | 79.309.137 |
| 431 | 1. Nguồn kinh phí | | 79.309.137 | 79.309.137 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 389.042.252.521 | 382.585.133.634 |

Nguyễn Ngọc Thắng **Lê Kim Thảo** **Nguyễn Cao Nhơn**
 Người lập Kế toán trưởng Tổng Giám đốc
 Đồng Nai, ngày 26 tháng 03 năm 2019



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2018

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2018 | Năm 2017 |
|-------|--|-------------|----------------------|-------------------------|
| | | | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 1.183.464.320.358 | 683.939.060.518 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 23 | 3.287.904.201 | 523.649.336 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 1.180.176.416.157 | 683.415.411.182 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 24 | 1.167.960.490.580 | 693.436.472.136 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 12.215.925.577 | (10.021.060.954) |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 25 | 38.178.153.862 | 937.760.288 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 26 | 8.287.918.659 | 10.492.830.955 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 6.494.245.094 | 9.832.856.801 |
| 24 | 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | | 668.609.905 | 83.595.529 |
| 25 | 9. Chi phí bán hàng | 27 | 13.818.260.963 | 12.889.817.472 |
| 26 | 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 28 | 18.665.617.833 | 19.942.836.215 |
| 30 | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 10.290.891.889 | (52.325.189.779) |
| 31 | 12. Thu nhập khác | 29 | 1.944.765.919 | 1.193.332.397 |
| 32 | 13. Chi phí khác | 30 | 5.388.048.329 | 5.794.782.011 |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | (3.443.282.410) | (4.601.449.614) |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 6.847.609.479 | (56.926.639.393) |
| 51 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 31 | 1.226.431.225 | 1.144.639.140 |
| 52 | 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 32.b | -466.368.916 | 572.302.146 |
| 60 | 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | <u>5.154.809.338</u> | <u>(58.643.580.679)</u> |
| 61 | 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | 4.087.346.261 | (58.963.468.567) |
| 62 | 20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát | | 1.067.463.077 | 319.887.888 |
| 70 | 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 33 | 182 | (2.621) |

Nguyễn Ngọc Thắng

Người lập

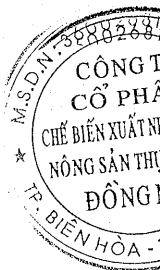
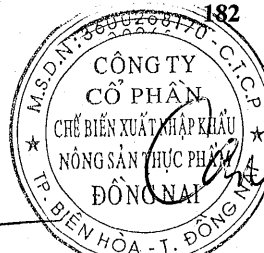
Đồng Nai, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Lê Kim Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Nhơn

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2018 | Năm 2017 |
|-------|--|-------------|------------------|------------------|
| | | | VND | VND |
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 6.847.609.479 | (56.926.639.393) |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 12.570.182.633 | 12.208.091.312 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 3.623.097.220 | 6.049.489.372 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | 137.424.768 | 239.863.048 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (37.811.416.567) | (953.462.874) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 6.494.245.094 | 9.832.856.801 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | (8.138.857.373) | (29.549.801.734) |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | 1.842.354.985 | (14.600.325.161) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (14.343.354.506) | (72.805.934.598) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (25.937.498.693) | 56.525.501.217 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 1.982.758.519 | 970.056.597 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (12.398.547.895) | (4.162.475.966) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (1.095.137.248) | (1.180.581.753) |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (643.109.373) | (420.499.822) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (58.731.391.584) | (65.224.061.220) |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | (1.682.803.636) | (4.321.017.050) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | - | 6.100.000 |
| 26 | 3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | 54.575.400.000 |
| 27 | 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 37.142.806.662 | 869.067.308 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 35.460.003.026 | 51.129.550.258 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 31 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của cổ đông không kiểm soát | | 4.821.800.000 | - |
| 33 | 2. Tiền thu từ đi vay | | 572.236.139.110 | 483.821.167.504 |
| 34 | 3. Tiền trả nợ gốc vay | | (542.512.260.154) | (477.337.816.102) |
| 36 | 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | (1.459.263.000) | (1.640.308.217) |
| 40 | <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | | 33.086.415.956 | 4.843.043.185 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | 9.815.027.398 | (9.251.467.777) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 16.211.183.016 | 25.626.213.122 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | (34.283.201) | (163.562.329) |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 | 25.991.927.213 | 16.211.183.016 |

Nguyễn Ngọc Thắng

Người lập

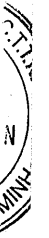
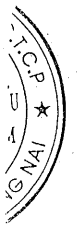
Đồng Nai, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Lê Kim Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Nhơn

Tổng Giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai được chuyển đổi từ Công ty Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản thực phẩm Đồng Nai theo Quyết định số 3270/QĐ-UBND ngày 23/10/2015 của UBND tỉnh Đồng Nai. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600268170 ngày 05 tháng 01 năm 2016 và đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 04 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 647 Xa lộ Hà Nội, P. Long Bình, T.p Biên Hòa, T. Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 225.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 225.000.000.000 đồng; trong đó 22.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Sản xuất, chế biến, mua bán, xuất nhập khẩu các loại nông sản, thực phẩm, vật tư sản xuất nông nghiệp, các loại hạt ăn được, sản phẩm rau quả và trái cây các loại;
- Sản xuất cây điều giống cao su;
- Đầu tư chế biến dầu vỏ điều và các sản phẩm từ dầu vỏ điều; các sản phẩm từ cây điều.
- Nghiên cứu chuyển giao tiến bộ kỹ thuật cho người trồng điều; nghiên cứu chuyển đổi một số giống cây trồng để chế biến sản phẩm xuất khẩu.
- Đầu tư kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, kinh doanh địa ốc, bất động sản.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông.
- Kinh doanh dịch vụ du lịch;
- Dịch vụ thủ tục xuất nhập khẩu;
- Đầu tư tài chính vào doanh nghiệp khác.

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2018 bao gồm:

| Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|-----------|---------------|------------------------|----------------------------|
| Công ty Cổ phần Dược Đồng Nai | Đồng Nai | 51,00% | 51,00% | Buôn bán đồ dùng gia đình |
| Công ty TNHH Chế biến Xuất khẩu Nông sản thực phẩm Thái Bình | Thái Bình | 60,01% | 60,01% | Buôn bán nông, lâm sản |

- Công ty có các công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2018 bao gồm:

| Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|----------|---------------|------------------------|----------------------------|
| Công ty Cổ phần Thẩm định giá Đồng Nai | Đồng Nai | 35,00% | 35,00% | Dịch vụ thẩm định giá |

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

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

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

0672
G TY
PHÁT
ÁT NH
THỰC
NG N
A - T

06711
CHI
CÔNG
IANG
A - T

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn hoặc Khi nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

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 được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: sản phẩm hoàn thành tương đương

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.

106
NH
NHH
TOÁ
CHI

2.10 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | | |
|-----------------------------------|---------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 06 - 12 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05 - 10 | năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 08 | năm |
| - Tài sản cố định khác | 03 | năm |

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.17 . 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất có liên quan.

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.20 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, 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...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.22 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 258.252.427 | 271.150.710 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 23.733.674.786 | 15.940.032.306 |
| Các khoản tương đương tiền | 2.000.000.000 | - |
| | <u>25.991.927.213</u> | <u>16.211.183.016</u> |

4 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | 384.549.999 | 19.066.392.673 |
| Kanematsu Chemicals Corporation | 628.155.000 | 935.137.500 |
| Michael Waring Trading Pty Ltd | 24.065.768.969 | 7.700.392.351 |
| Terra Nova Trading Inc | 2.825.534.250 | - |
| Công ty TNHH MTV 120 Amepharco | 3.542.673.375 | - |
| Công ty CP Dược phẩm Amvi | 1.656.816.420 | - |
| Công ty TNHH IMSC | 1.694.481.152 | - |
| Golden Boy Foods Ltd | - | 7.982.107.000 |
| Bernhard Rothfos GMBH | - | 1.286.970.686 |
| Công ty TNHH Chế biến Xuất khẩu Cà phê | - | 1.468.000.000 |
| Công ty TNHH Dược Vạn An Phước | - | 1.101.323.967 |
| Công ty Dược Phẩm Tín Đức | - | 3.748.596.876 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 16.121.402.960 | 13.919.919.782 |
| | <u>50.919.382.125</u> | <u>57.208.840.835</u> |
| b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | <u>384.549.999</u> | <u>19.066.392.673</u> |
| Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38. | | |

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Công ty Khải Hoàn An | 123.000.000 | (123.000.000) | 123.000.000 | (123.000.000) |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Intimex | 1.283.862.750 | - | 580.125.710 | - |
| Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 44.000.000 | - | - | - |
| Công ty TNHH Y Dược Thiết Bị Y Tế Anh Sơn | 68.400.000 | - | - | - |
| Công ty TNHH Toyota Biên Hoà | 50.000.000 | - | - | - |
| Công ty TNHH An Hạ | 321.500.000 | - | - | - |
| Hiệp hội điều Việt Nam | - | - | 106.327.250 | - |
| Công ty TNHH Tư vấn xây dựng D.N.F | - | - | 170.000.000 | - |
| Công ty TNHH MTV TANS | - | - | 141.013.950 | - |
| Trả trước cho người bán khác | 349.898.923 | (34.731.200) | 540.116.000 | - |
| | 2.240.661.673 | (157.731.200) | 1.660.582.910 | (123.000.000) |

6 . PHẢI THU KHÁC

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Phải thu BHXH, BHYT, BHTN | - | - | 1.323.000 | - |
| Tạm ứng | 351.247.443 | - | 317.464.933 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 5.000.000 | - | - | - |
| Phải thu tiền điều kém phẩm chất | 873.756.122 | (873.756.122) | 873.756.122 | - |
| Phải thu Công ty Michael Waring Trading PTY LTD | 698.109.945 | - | - | - |
| tiền phí lưu cont | | | | |
| Phải thu khác | 162.442.840 | - | 2.082.460 | - |
| | 2.090.556.350 | (873.756.122) | 1.194.626.515 | - |
| b) Dài hạn | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | - | - | 26.719.083 | - |
| | - | - | 26.719.083 | - |

7 . NỢ XẤU

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi | | | | |
| + Công ty Khai Hoàn An | 123.000.000 | - | 123.000.000 | - |
| + Công ty Huỳnh Gia Tiến Phát | 116.521.500 | - | 116.521.500 | - |
| + Annprash Pte Ltd | 641.525.025 | - | 641.525.025 | - |
| + Công ty TNHH MTV XNK Lưu Danh | 49.616.000 | 14.884.800 | - | - |
| + Kothari Products Singapore Pte Ltd | 232.231.097 | - | 232.231.097 | - |
| + Khách hàng tại công ty con | 1.092.980.716 | - | 1.004.614.696 | - |
| | 2.255.874.338 | 14.884.800 | 2.117.892.318 | - |

8 . HÀNG TỒN KHO

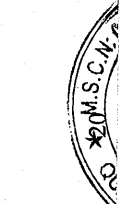
| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 60.228.997.611 | (5.004.419.350) | 69.696.916.462 | (5.004.419.350) |
| Công cụ, dụng cụ | 1.720.349.734 | (306.036.286) | 1.650.578.372 | (243.945.448) |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 6.808.571.574 | - | 15.824.683.750 | - |
| Thành phẩm | 39.244.101.593 | (3.992.492.486) | 23.803.319.152 | (554.583.324) |
| Hàng hoá | 51.311.423.573 | - | 16.089.728.709 | - |
| Hàng gửi đi bán | 2.085.471.854 | - | 19.990.334.988 | - |
| | 161.398.915.939 | (9.302.948.122) | 147.055.561.433 | (5.802.948.122) |



1/5
H
ÁI
1/1

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | | Máy móc, thiết bị | | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | | Thiết bị, dụng cụ quản lý | | Tài sản cố định khác | | Cộng | |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------|-----|----------------------|-----|------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 149.107.580.429 | 92.576.163.858 | 7.290.276.057 | 1.929.745.117 | 174.069.424 | 251.077.834.885 | | | | | | |
| - Mua trong năm | 365.803.636 | 1.112.000.000 | - | - | - | 1.477.803.636 | | | | | | |
| - Phân loại lại | 411.962.537 | (405.655.537) | - | - | (6.307.000) | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 149.885.346.602 | 93.282.508.321 | 7.290.276.057 | 1.929.745.117 | 167.762.424 | 252.555.638.521 | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 92.207.333.544 | 56.045.513.728 | 5.651.620.566 | 1.372.113.486 | 127.021.678 | 155.403.603.002 | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | 6.402.631.121 | 5.535.371.507 | 455.555.734 | 158.290.935 | 13.333.332 | 12.565.182.629 | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 98.609.964.665 | 61.580.885.235 | 6.107.176.300 | 1.530.404.421 | 140.355.010 | 167.968.785.631 | | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 56.900.246.885 | 36.530.650.130 | 1.638.655.491 | 557.631.631 | 47.047.746 | 95.674.231.883 | | | | | | |
| Tại ngày cuối năm | 51.275.381.937 | 31.701.623.086 | 1.183.099.757 | 399.340.696 | 27.407.414 | 84.586.852.890 | | | | | | |



10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán có Nguyên giá và hao mòn lũy kế tại ngày 31/12/2018 lần lượt là 35.000.000 VND và khấu hao lũy kế 10.486.117 VND (số khấu hao phát sinh trong năm là 5.000.004 VND).

11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

| | 31/12/2018 | | | 01/01/2018 | | |
|--|---------------|------------------|---|---------------|------------------|---|
| | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ |
| Công ty Cổ phần Thẩm định giá Đồng Nai | 35,00% | 35,00% | 2.756.626.861 | 35,00% | 35,00% | 2.088.016.956 |
| | | | 2.756.626.861 | | | 2.088.016.956 |

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Công ty TNHH Đầu tư Long Đức | 61.526.695.803 | - | 61.526.695.803 | - |
| Công ty Cổ phần Y dược phẩm Việt Nam | 11.400.000 | - | 11.400.000 | - |
| | 61.538.095.803 | - | 61.538.095.803 | - |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

| Tên công ty nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| Công ty TNHH Đầu tư Long Đức | Đồng Nai | 12,00% | 12,00% | Kinh doanh bất động sản |

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 255.079.841 | 709.796.904 |
| Chi phí sửa chữa | 18.805.136 | - |
| Chi phí bảo hiểm tài sản | 197.158.809 | - |
| | 471.043.786 | 709.796.904 |
| b) Dài hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 1.068.155.246 | 1.025.364.419 |
| Lợi thế kinh doanh | - | 430.262.879 |
| Chi phí sửa chữa | 703.897.271 | 1.372.491.677 |
| Quyền sử dụng đất | 277.963.062 | 965.902.005 |
| | 2.050.015.579 | 3.794.020.980 |

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai
Số 647 Xã lộ Hà Nội, P. Long Bình, T.p Biên Hòa, T. Đồng Nai

Báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa - Chi nhánh Bảo Lộc | - | - | 11.516.695.225 | 11.516.695.225 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | - | - | 34.487.000.000 | 34.487.000.000 |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Đồng Nai | - | - | 6.715.814.949 | 6.715.814.949 |
| Công ty TNHH KDNS Phước Sơn | 509.116.500 | 509.116.500 | - | - |
| Hwai Pharm Co., LTD | 2.009.595.336 | 2.009.595.336 | 3.163.629.814 | 3.163.629.814 |
| Septodont Pharmaceutical Ltd | 9.793.601.454 | 9.793.601.454 | 4.278.343.156 | 4.278.343.156 |
| Công ty TNHH MTV Dược Hoài Phương | 2.004.657.594 | 2.004.657.594 | 4.285.643.250 | 4.285.643.250 |
| Covalent laboratories Private Co., Ltd | 3.342.631.000 | 3.342.631.000 | - | - |
| KHS SYNCEMICA CORP. | 3.172.942.500 | 3.172.942.500 | - | - |
| Zhuhai United Laboratories Co., Ltd | 3.305.439.000 | 3.305.439.000 | - | - |
| Công ty MWT Foods (VIETNAM) PTY LTD | 6.640.936.904 | 6.640.936.904 | - | - |
| MWT Foods (Vietnam) PTY Ltd | - | - | 6.735.809.925 | 6.735.809.925 |
| HTX cà phê Thủy Tiên | 14.902.791.600 | 14.902.791.600 | - | - |
| Công ty TNHH Phúc Sương | 7.454.394.200 | 7.454.394.200 | - | - |
| Công ty TNHH TM Bà Thành | 3.146.336.550 | 3.146.336.550 | - | - |
| Phải trả người bán khác | 18.969.698.619 | 18.969.698.619 | 17.615.626.552 | 17.615.626.552 |
| | 75.252.141.257 | 75.252.141.257 | 88.798.562.871 | 88.798.562.871 |
| b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| MWT Foods (Vietnam) PTY Ltd | - | - | 6.750.709.925 | 6.750.709.925 |
| Phải trả các đối tượng khác | - | - | 6.735.809.925 | 6.735.809.925 |
| | - | - | 14.900.000 | 14.900.000 |
| | - | - | 6.750.709.925 | 6.750.709.925 |
| | 166.232.861 | 166.232.861 | 46.204.203.908 | 46.204.203.908 |
| c) Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38) | | | | |

TP. / KI / IG / TN / H / G / 24

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Sucaffina Sa | 2.566.802.324 | 11.861.532.287 |
| Louis Dreyfus Suisse SA | 4.883.785.310 | - |
| Công ty TNHH Dược Phẩm Tín Đức | 98.346.803 | - |
| Công ty Cổ Phần Dược phẩm Agimexpharm | 49.279.000 | - |
| Công Ty TNHH MTV Dược Hoàì Phương | 327.993.328 | - |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | - | 4.002.400.000 |
| Người mua trả tiền trước khác | 184.080.539 | 880.497.166 |
| | 8.110.287.304 | 16.744.429.453 |

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | | Số phải nộp đầu năm | | Số đã thực nộp trong năm | | Số phải thu cuối năm | | Số phải nộp cuối năm | |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | - | - | 8.850.965.966 | 8.850.965.966 | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - | 188.050.113 | 188.050.113 | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1.000.309.126 | 112.624.998 | 1.226.431.225 | 1.095.137.248 | 1.000.309.126 | 243.918.975 | 1.000.309.126 | 1.000.309.126 | 12.532.208 | 12.532.208 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | - | 17.901.327 | 321.650.838 | 327.019.957 | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất | - | - | 1.500.348.327 | 1.604.419.844 | - | - | 104.071.517 | 104.071.517 | - | - |
| Các loại thuế khác | - | - | 11.000.000 | 11.000.000 | - | - | - | - | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - | 2.516.000 | 2.516.000 | - | - | - | - | - | - |
| | 1.000.309.126 | 130.526.325 | 12.100.962.469 | 12.079.109.128 | 1.104.380.643 | 256.451.183 | 1.104.380.643 | 1.104.380.643 | 256.451.183 | 256.451.183 |

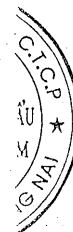
Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | <u>31/12/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Chi phí tư vấn | 80.000.000 | - |
| Chi phí lãi vay | - | 90.363.764 |
| Chi phí hoa hồng | 166.608.000 | 259.674.545 |
| Chi phí phải trả khác | 349.330.371 | 501.079.382 |
| | <u>595.938.371</u> | <u>851.117.691</u> |

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | <u>31/12/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 219.888.320 | 219.888.320 |
| - Bảo hiểm xã hội | 39.682.723 | 39.682.719 |
| - Nhận tiền đặt cọc tiền hàng | 269.331.089 | - |
| - Phải trả về cổ phần hoá | 2.092.831.643 | 4.699.002.357 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 208.000.000 | 610.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 99.010.265 | 173.943.350 |
| - Phải trả lãi vay | 4.113.472.657 | 9.927.411.694 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | 1.059.283.064 |
| | <u>7.042.216.697</u> | <u>16.729.211.504</u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 287.750.000 | 295.750.000 |
| | <u>287.750.000</u> | <u>295.750.000</u> |



006
 NH
 NHH
 TGA
 CHI

Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Nông sản Thực phẩm Đồng Nai
Số 647 Xa lộ Hà Nội, P. Long Bình, T.p Biên Hòa, T. Đồng Nai

Báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

| | 01/01/2018 | | Trong năm | | 31/12/2018 | |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | | | |
| Vay ngắn hạn Ngân hàng | 100.344.588.109 | 100.344.588.109 | 571.798.976.134 | 541.651.097.178 | 130.492.467.065 | 130.492.467.065 |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Đồng Nai ⁽¹⁾ | 31.010.463.040 | 31.010.463.040 | 218.837.624.090 | 205.465.348.086 | 44.382.739.044 | 44.382.739.044 |
| - Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai ⁽²⁾ | 48.620.070.780 | 48.620.070.780 | 331.598.528.746 | 315.943.478.930 | 64.275.120.596 | 64.275.120.596 |
| - Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP ⁽³⁾ | 15.539.714.218 | 15.539.714.218 | - | - | 15.539.714.218 | 15.539.714.218 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai ⁽⁴⁾ | 5.174.340.071 | 5.174.340.071 | 21.362.823.298 | 20.242.270.162 | 6.294.893.207 | 6.294.893.207 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Đồng Nai Gòn ⁽⁵⁾ | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 | 424.000.000 |
| Dài hạn | 100.768.588.109 | 100.768.588.109 | 572.222.976.134 | 542.075.097.178 | 130.916.467.065 | 130.916.467.065 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Đồng Nai Gòn ⁽⁵⁾ | 1.590.081.277 | 1.590.081.277 | 437.162.976 | 861.162.976 | 1.166.081.277 | 1.166.081.277 |
| Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng | 1.590.081.277 | 1.590.081.277 | 437.162.976 | 861.162.976 | 1.166.081.277 | 1.166.081.277 |
| Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng | (424.000.000) | (424.000.000) | (424.000.000) | (424.000.000) | (424.000.000) | (424.000.000) |
| | 1.166.081.277 | 1.166.081.277 | | | 742.081.277 | 742.081.277 |



Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Hợp đồng tín dụng số SME.DNI/18/0005/HDHM ngày 15/01/2018 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 500.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ quy đổi tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn cho vay: 12 tháng tính từ ngày ký kết Hợp đồng;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Ký quỹ, thế chấp bằng hàng hóa là hạt điều thô, nhân hạt điều đã tách vỏ lụa, nhân hạt điều và cà phê nhân của Khách hàng (Donafoods), thế chấp bằng toàn bộ tồn kho luân chuyển là hạt điều thô, nhân hạt điều và cà phê nhân thuộc sở hữu của Khách hàng (Donafoods), thế chấp bằng toàn bộ khoản phải thu từ các hợp đồng nội địa và xuất khẩu đã hình thành/hình thành trong tương lai từ các hợp đồng, cầm cố bằng sổ tiết kiệm/Hợp đồng tiền gửi mở tại Bên Ngân hàng, cam kết thanh toán của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa theo các Hợp đồng bảo lãnh số SME/DNI/18/0005/HĐBL ký ngày 15/01/2018, Hợp đồng bảo đảm số SME/DNI/18/0005/HDTCK ký ngày 15/01/2018, Hợp đồng bảo đảm số SME/DNI/18/0005/HDTC-KHLC ký ngày 15/01/2018, Hợp đồng bảo đảm số SME/DNI/18/0005/HDTC-KPT ký ngày 15/01/2018 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, thay thế các Hợp đồng bảo đảm nêu trên.
 - + Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2018 là 44.382.739.044 VND.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 5900-LAV-201703430 ngày 22/11/2017 và các phụ lục sửa đổi bổ sung kèm theo, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 68.000.000.000 VND hoặc USD tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ kinh doanh nông sản;
 - + Thời hạn của hợp đồng: đến hết ngày 31/12/2018;
 - + Lãi suất cho vay: VND 7%/năm hoặc USD 3%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp theo hợp đồng thế chấp số 01/DONAFOODS/HĐTC ngày 22/11/2017 và biên bản xác định giá trị tài sản đảm bảo số 01/DONAFOODS/BBXD ngày 22/11/2017;
 - + Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2018 là 20.393.794.316 VND và 1.886.152 USD tương đương 43.881.326.280 VND.
- (3) Hợp đồng vay vốn số 12/2016/HĐNT ngày 12/04/2016, Phụ lục số 14/2016/PLHĐNT ngày 30/06/2016 với các điều khoản sau:
- + Hạn mức vay: 80.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh;
 - + Thời hạn vay: 3 tháng kể từ ngày nhận nợ;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
 - + Hình thức đảm bảo: Tín chấp;
 - + Dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2018 là 15.539.714.218 VND.
- (4) Hợp đồng cho vay hạn mức số 2018005/HĐTD/QLN ngày 25/05/2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức vay: 16.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh;
 - + Thời hạn cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: 6,6%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp quyền sở hữu công trình (nhà máy sản xuất dược phẩm) theo hợp đồng thế chấp số 2016028/HĐBĐ/NHNT ngày 29/06/2016, Thế chấp tài sản gắn liền với đất (nhà máy trên đường 30/4) theo hợp đồng thế chấp số 20120152/HĐBĐ/NHNT ngày 13/06/2012, Thế chấp tài sản là máy móc thiết bị theo hợp đồng thế chấp số 20130110/HĐBĐ/NHNT ngày 02/07/2013;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm là: 6.294.893.2017 VND.

77
TY
AI
NH
TUC
N
-T
01/001
CH
CƠ
HÃN
QUẢN 4

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(5) Hợp đồng vay số 228/2016 - HĐTDDH/NHCT946 - DONAFOODS với Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam ngày 15 tháng 09 năm 2016, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền vay: 4.100.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Thanh toán chi phí đầu tư Máy móc thiết bị tại nhà máy điều Long Khánh tại Thị xã Long Khánh tỉnh Đồng Nai ;
- + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng giấy nhận nợ;
- + Hình thức đảm bảo: Thế chấp tài sản theo Hợp đồng thế chấp động sản số 227/2016-HĐTC/NHCT946-Donafoods ngày 15/09/2016;

c) Các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Vay | | | | |
| Công ty Cổ phần Tổng | 15.539.714.218 | 3.993.185.128 | 15.539.714.218 | 2.435.358.694 |
| Công ty Tín Nghĩa (*) | | | | |
| | 15.539.714.218 | 3.993.185.128 | 15.539.714.218 | 2.435.358.694 |

Ghi chú:

(*) Công ty mẹ

110
 I NH
 IG TY
 KIẾ
 AAS
 TP H

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 225.000.000.000 | 1.487.750.294 | (5.866.074.014) | 1.537.732.209 | (29.536.896.768) | 19.554.173.468 | 212.176.685.189 |
| Lãi/lỗ trong năm trước | - | - | - | - | (58.963.468.567) | 319.887.888 | (58.643.580.679) |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | (1.362.016.642) | (1.362.016.642) |
| Trích quỹ đầu tư, phát triển | - | - | - | 179.340.814 | (179.340.814) | - | - |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | (179.340.814) | (172.307.840) | (351.648.654) |
| Trích Quỹ Ban điều hành | - | - | - | - | (89.670.407) | (86.153.920) | (175.824.327) |
| Số dư cuối năm trước | 225.000.000.000 | 1.487.750.294 | (5.866.074.014) | 1.717.073.023 | (88.948.717.370) | 18.253.582.954 | 151.643.614.887 |
| Số dư đầu năm nay | 225.000.000.000 | 1.487.750.294 | (5.866.074.014) | 1.717.073.023 | (88.948.717.370) | 18.253.582.954 | 151.643.614.887 |
| Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - | - | 4.821.800.000 | 4.821.800.000 |
| Lãi/lỗ trong năm nay | - | - | - | - | 4.087.346.261 | 1.067.463.077 | 5.154.809.338 |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | (1.459.263.000) | (1.459.263.000) |
| Trích quỹ đầu tư, phát triển | - | - | - | 428.294.994 | (428.294.994) | - | - |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | (330.857.883) | (311.584.608) | (642.442.491) |
| Giảm khác | - | - | - | - | (91.963.510) | (22.671.536) | (114.635.046) |
| Số dư cuối năm nay | 225.000.000.000 | 1.487.750.294 | (5.866.074.014) | 2.145.368.017 | (85.712.487.496) | 22.349.326.887 | 159.403.883.688 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ (%) | Cuối năm VND | Tỷ lệ (%) | Đầu năm VND |
|---|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Tổng Công ty Tín Nghĩa | 54,00% | 121.500.000.000 | 54,00% | 121.500.000.000 |
| Tổng Công ty Công nghiệp thực phẩm Đồng Nai | 39,84% | 89.643.000.000 | 39,84% | 89.643.000.000 |
| Công ty Cổ phần Nguyên Cường | 4,44% | 10.000.000.000 | 4,44% | 10.000.000.000 |
| Các cổ đông khác | 1,71% | 3.857.000.000 | 1,71% | 3.857.000.000 |
| | 100% | 225.000.000.000 | 100% | 225.000.000.000 |

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

| | Năm 2018 VND | Năm 2017 VND |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 225.000.000.000 | 225.000.000.000 |
| - Vốn góp đầu năm | 225.000.000.000 | 225.000.000.000 |
| - Vốn góp cuối năm | 225.000.000.000 | 225.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 22.500.000 | 22.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 22.500.000 | 22.500.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 22.500.000 | 22.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 22.500.000 | 22.500.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 22.500.000 | 22.500.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | 31/12/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 2.145.368.017 | 1.717.073.023 |
| | 2.145.368.017 | 1.717.073.023 |

25 . NGUỒN KINH PHÍ

| | Năm 2018 VND | Năm 2017 VND |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nguồn kinh phí còn lại đầu năm | 79.309.137 | 79.309.137 |
| Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | 79.309.137 | 79.309.137 |

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|-----------------------|------------|------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 604.974,06 | 479.673,99 |
| - Đồng Euro (EUR) | 262,63 | 264,45 |

b) Nợ khó đòi đã xử lý

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Nợ khó đòi đã xử lý | 2.212.757.742 | 2.212.757.742 |

c) Tài sản thuê ngoài

Một công ty con đã ký hợp đồng thuê đất tại 221B Phạm Văn Thuận, Phường Tân Tiến, Tp. Biên Hoà, Đồng Nai từ 01/01/1996 đến 01/01/2046 để sử dụng với mục đích làm văn phòng và nhà xưởng. Diện tích khu đất thuê là 7.770,8 m2. Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|--------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 980.248.127.366 | 376.577.122.593 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 202.625.768.765 | 306.069.912.378 |
| Doanh thu uỷ thác | 590.424.227 | - |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | - | 1.292.025.547 |
| | 1.183.464.320.358 | 683.939.060.518 |
| Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38.) | 84.983.915.150 | 103.127.947.674 |

23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chiết khấu thương mại | 161.853.440 | 84.466.556 |
| Hàng bán bị trả lại | 732.361.771 | 439.182.780 |
| Giảm giá hàng bán | 2.393.688.990 | - |
| | 3.287.904.201 | 523.649.336 |

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hàng bán | 972.696.854.121 | 400.405.177.866 |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 191.763.636.459 | 287.534.382.434 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 3.500.000.000 | 5.496.911.836 |
| | 1.167.960.490.580 | 693.436.472.136 |

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|-----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 645.371.662 | 458.329.466 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 311.726.255 | 152.922.510 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 36.497.435.000 | 209.662.842 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 723.620.945 | 116.845.470 |
| | 38.178.153.862 | 937.760.288 |

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 6.494.245.094 | 9.832.856.801 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | - | 226.320.137 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 1.656.248.797 | 192.097.474 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | 137.424.768 | 239.863.048 |
| Chi phí tài chính khác | - | 1.693.495 |
| | 8.287.918.659 | 10.492.830.955 |

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1.663.895.246 | 327.316.363 |
| Chi phí nhân công | 4.632.425.591 | 4.341.859.862 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 314.795.471 | 330.476.986 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7.066.973.292 | 7.690.824.743 |
| Chi phí khác bằng tiền | 140.171.363 | 199.339.518 |
| | 13.818.260.963 | 12.889.817.472 |

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 325.688.335 | 344.108.181 |
| Chi phí nhân công | 7.837.304.127 | 7.003.850.992 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.023.629.625 | 2.111.804.355 |
| Thuế, phí, lệ phí | 1.838.314.232 | 2.334.123.555 |
| Chi phí dự phòng | 123.097.220 | 873.756.122 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.260.128.847 | 3.387.008.010 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3.257.455.447 | 3.888.185.000 |
| | 18.665.617.833 | 19.942.836.215 |

29 . THU NHẬP KHÁC

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 6.100.000 |
| Thu nhập từ cho thuê kho, thuê mặt bằng | 836.976.978 | 592.387.273 |
| Tiền phạt thu được | - | 48.051.879 |
| Thu nhập từ chiết khấu mua hàng | 267.215.180 | - |
| Thu nhập khác | 840.573.761 | 546.793.245 |
| | 1.944.765.919 | 1.193.332.397 |

30 . CHI PHÍ KHÁC

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 5.299.963 |
| Chi phí thuê mặt bằng | - | 280.000.000 |
| Các khoản bị phạt | - | 142.229.820 |
| Khấu hao TSCĐ không sử dụng | 5.244.439.031 | 5.245.370.908 |
| Chi phí khác | 143.609.298 | 121.881.320 |
| | 5.388.048.329 | 5.794.782.011 |

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí thuế TNDN tại Công ty con | 1.226.431.225 | 1.144.639.140 |
| Chi phí thuế TNDN tại Công ty mẹ | - | - |
| | 1.226.431.225 | 1.144.639.140 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm | (887.684.128) | (851.741.515) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm | (1.095.137.248) | (1.180.581.753) |
| | (756.390.151) | (887.684.128) |

32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 20% | 20% |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | 1.632.006.270 | 1.165.637.354 |
| | 1.632.006.270 | 1.165.637.354 |

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | 466.368.916 | 572.302.146 |
| | 466.368.916 | 572.302.146 |

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|---------------|------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận sau thuế | 4.087.346.261 | (58.963.468.567) |
| Các khoản điều chỉnh | - | - |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 4.087.346.261 | (58.963.468.567) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 22.500.000 | 22.500.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 182 | (2.621) |

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 167.777.184.816 | 350.845.521.582 |
| Chi phí nhân công | 33.180.478.993 | 34.961.855.495 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 7.474.116.534 | 7.584.961.328 |
| Thuế và các khoản lệ phí | 410.798.055 | 2.334.123.555 |
| Chi phí dự phòng | - | 6.370.667.958 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 18.392.779.366 | 16.563.075.372 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.258.569.063 | 6.952.431.924 |
| | 232.493.926.827 | 425.612.637.214 |

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 25.991.927.213 | - | 16.211.183.016 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 53.009.938.475 | (2.240.989.538) | 58.430.186.433 | (2.117.892.318) |
| | 79.001.865.688 | (2.240.989.538) | 74.641.369.449 | (2.117.892.318) |

| | Giá trị sổ kế toán | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | |
| Vay và nợ | 131.658.548.342 | 101.934.669.386 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 82.582.107.954 | 105.823.524.375 |
| Chi phí phải trả | 595.938.371 | 851.117.691 |
| | 214.836.594.667 | 208.609.311.452 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|--|-----------------------|-------------------------|------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2018 | | | | |
| Tiền và các khoản trương đương tiền | 25.991.927.213 | - | - | 25.991.927.213 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 50.768.948.937 | - | - | 50.768.948.937 |
| | 76.760.876.150 | - | - | 76.760.876.150 |
| Tại ngày 01/01/2018 | | | | |
| Tiền và các khoản trương đương tiền | 16.211.183.016 | - | - | 16.211.183.016 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 56.312.294.115 | - | - | 56.312.294.115 |
| | 72.523.477.131 | - | - | 72.523.477.131 |

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2018 | | | | |
| Vay và nợ | 130.916.467.065 | 742.081.277 | - | 131.658.548.342 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 82.294.357.954 | 287.750.000 | - | 82.582.107.954 |
| Chi phí phải trả | 595.938.371 | - | - | 595.938.371 |
| | 213.806.763.390 | 1.029.831.277 | - | 214.836.594.667 |

Tại ngày 01/01/2018

| | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------|------------------------|
| Vay và nợ | 100.768.588.109 | 1.166.081.277 | - | 101.934.669.386 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 105.527.774.375 | 295.750.000 | - | 105.823.524.375 |
| Chi phí phải trả | 851.117.691 | - | - | 851.117.691 |
| | 207.147.480.175 | 1.461.831.277 | - | 208.609.311.452 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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.

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

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| a) Số tiền đi vay thực thu trong năm | | |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường; | 572.236.139.110 | 483.821.167.504 |
| b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm | | |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường; | 542.512.260.154 | 477.337.816.102 |

37 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

38 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 18.)

Giao dịch phát sinh trong năm:

| | Mối quan hệ | Năm 2018 | Năm 2017 |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | | 84.983.915.150 | 103.127.947.674 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP | Công ty mẹ | 65.401.146.800 | 102.986.082.222 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Tín Nghĩa Á Châu | Cùng Công ty mẹ | 5.741.818 | 1.181.818 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa - CTCP - Chi nhánh Bảo Lộc | Cùng Công ty mẹ | 5.880.004 | 886.364 |
| Công ty Cổ phần Cà phê Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 19.379.276.527 | 46.754.545 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Khu công nghiệp Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 6.987.273 | 15.695.454 |
| Công ty Cổ phần Tín Nghĩa (Lào) | Cùng Công ty mẹ | - | 1.536.364 |
| Công ty Cổ phần Logistics Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa | Cùng Công ty mẹ | 30.993.637 | 14.260.000 |
| Công ty Cổ phần KCN Tín Nghĩa Phương Đông | Cùng Công ty mẹ | 7.690.909 | 1.240.909 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 10.500.000 | 9.218.182 |
| Công ty Cổ phần Quản lý Dự án Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | - | 2.304.545 |

70
 C.Y
 AN
 NHAP
 HUC
 J.N
 -T
 111
 HI N
 ONG
 NG K
 A
 4-T

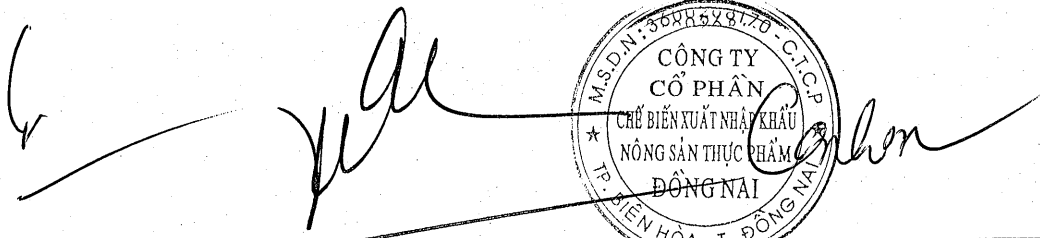
| | | | |
|--|--------------------|-----------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Thống Nhất | Cùng Công ty mẹ | - | 15.795.454 |
| Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 72.905.454 | 27.290.908 |
| Tổng Công ty Công nghiệp Thực phẩm Đồng Nai | Cổ đông lớn | - | 5.700.909 |
| Công ty CP Đầu tư Nhơn Trạch | Cùng Công ty mẹ | 29.105.455 | - |
| Công ty CP Phát triển doanh nghiệp Nhỏ và vừa Nhật Bản | Cùng Công ty mẹ | 16.930.909 | - |
| Công ty CP Cây xanh Nhơn Trạch | Cùng Công ty mẹ | 3.316.364 | - |
| Công ty CP Phát triển KCN Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 8.203.636 | - |
| XI nghiệp Xây dựng Tín Nghĩa - CN Tổng Công ty Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 5.236.364 | - |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | | 89.843.486.609 | 130.265.579.551 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 1.019.333.333 | 1.061.580.000 |
| Công ty Cổ phần Logistics Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa | Cùng Công ty mẹ | 849.909.185 | 901.010.272 |
| Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 249.214.365 | 235.127.864 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa - Chi nhánh Bảo Lộc | Cùng Công ty mẹ | 85.926.422.644 | 30.105.861.415 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | 1.798.607.082 | 97.962.000.000 |
| Chi phí lãi vay | | 1.181.665.769 | 956.240.071 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | 1.181.665.769 | 956.240.071 |
| Vay tiền | | - | 30.312.200.000 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | - | 30.312.200.000 |
| Số dư tại ngày kết thúc năm: | | | |
| | <u>Mối quan hệ</u> | <u>31/12/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
| | | VND | VND |
| Phải thu ngắn hạn khách hàng | | 384.549.999 | 19.066.392.673 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | 384.549.999 | 19.066.392.673 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | 166.232.861 | 46.204.203.908 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Chuyên nghiệp Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | 96.800.000 | 85.800.000 |
| Công ty Cổ phần Logistic Tín Nghĩa - ICD Biên Hòa | Cùng Công ty mẹ | 69.432.861 | 86.549.683 |
| Công ty Cổ phần Xăng dầu Tín Nghĩa | Cùng Công ty mẹ | - | 28.159.000 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa - Chi nhánh Bảo Lộc | Cùng Công ty mẹ | - | 11.516.695.225 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | - | 34.487.000.000 |
| Người mua trả tiền trước | | - | 4.002.400.000 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | - | 4.002.400.000 |
| Phải trả khác | | 5.889.396.004 | 2.435.358.694 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | 3.993.185.128 | 2.435.358.694 |
| Vay ngắn hạn | | 15.539.714.218 | 15.539.714.218 |
| Tổng Công ty Tín Nghĩa | Công ty mẹ | 15.539.714.218 | 15.539.714.218 |

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | Năm 2018 | Năm 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị | 1.344.410.000 | 1.052.498.730 |

39 . 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 2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Ngọc Thăng

Người lập

Đồng Nai, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Lê Kim Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Cao Nhơn

Tổng Giám đốc

