

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
TÔ CHÂU**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 151/CBTT-CTTC  
V/v: CBTT Báo cáo tài chính đã  
được kiểm toán năm 2018

Tp. Cao Lãnh, ngày 26 tháng 03 năm 2019

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên Tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN TÔ CHÂU**
- Mã chứng khoán: **TCJ**
- Trụ sở chính: 1553 Quốc lộ 30, khóm 4, P.11, Tp. Cao lãnh, Tỉnh Đồng Tháp
- Điện thoại: (0277) 3894 104
- Fax: (0277) 3894 111
- Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Trần Quang Khải**
- Loại thông tin công bố: Thông tin định kỳ
- **Nội dung thông tin công bố:**

Thông tin về Báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán. (Kèm Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán của Công ty cổ phần Tô Châu)

Thông tin này đồng thời được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/03/2019 tại địa chỉ: [www.tochau.vn](http://www.tochau.vn) (mục Quan hệ cổ đông)

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

Trân trọng!

*Nơi nhận:*

- Như trên
- Lưu VT

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**



**Trần Quang Khải**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **CÔNG TY CỔ PHẦN TÔ CHÂU**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018  
(đã được kiểm toán)

## NỘI DUNG

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 29
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 29

CÔNG TY  
TÔ CHÂU

CHI  
SỐ  
NG  
1-7

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tô Châu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tô Châu được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1400521150 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp lần đầu ngày 10 tháng 08 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 27/09/2013.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 1553 Quốc lộ 30, khóm 4, phường 11, Tp. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.

### **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 Nguyễn Thọ Trí	Chủ tịch
Ông Lê Hùng Tín	Thành viên
Ông Trần Quang Khải	Thành viên
Ông Lê Phát Tài	Thành viên
Ông Trần Tấn Đức	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 Lê Hùng Tín	Tổng Giám đốc
Ông Trần Quang Khải	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Sơn	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Công Hải	Trưởng ban
Ông Nguyễn Hữu Trí	Thành viên
Ông Phan Văn Thành	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

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

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính 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, 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 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 hay không;

**Công ty Cổ phần Tô Châu**

Số 1553 Quốc lộ 30, khóm 4, phường 11, Tp. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính 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;
- Lập các Báo cáo tài chính 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 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, 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 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.

**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

**Lê Hùng Tín**  
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 02 năm 2019

Số: 180319.002/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 Tô Châu**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tô Châu được lập ngày 28 tháng 02 năm 2019, từ trang 06 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính.

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tô Châu tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như 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 kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## Vấn đề cần nhấn mạnh

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2018 khoản mục lợi nhuận chưa phân phối của Công ty đang âm 143.191.933.314 VND làm cho vốn chủ sở hữu của Công ty bị âm 41.710.888.127 VND và các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của công ty là 70.412.873.049 VND. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty nhưng Ban Giám đốc Công ty vẫn lập báo cáo dựa trên giả định về hoạt động liên tục.

Công ty đang có vụ kiện với Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần về việc "Tranh chấp về hợp đồng vay, mua và bảo lãnh" giữa Công ty Cổ phần Tô Châu và Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần. Hiện nay đã có bản án của tòa phúc thẩm tuy nhiên Công ty chưa hạch toán giảm tiền lãi chậm trả công ty đã hạch toán các năm trước mà nay không phải trả theo phán quyết của tòa mà đợi phiên tòa giám đốc thẩm (thông tin chi tiết xem tại Thuyết minh số 18 và số 33.)

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 18 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thái

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 1623-2018-002-1



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>46.247.968.979</b>	<b>34.514.686.874</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	7.538.243.933	10.768.824.721
111	1. Tiền		7.538.243.933	10.768.824.721
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		36.010.913.973	20.429.629.121
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	34.497.786.691	21.732.031.156
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	2.576.959.850	-
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	376.432.413	108.000.000
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.440.264.981)	(1.410.402.035)
140	IV. Hàng tồn kho	8	2.087.843.036	2.419.847.912
141	1. Hàng tồn kho		2.087.843.036	2.419.847.912
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		610.968.037	896.385.120
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	-	41.118.499
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		605.289.738	849.588.322
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	5.678.299	5.678.299
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>28.701.984.922</b>	<b>37.072.048.161</b>
220	II. Tài sản cố định		21.485.976.306	30.641.039.218
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	16.797.974.623	25.953.037.535
222	- Nguyên giá		159.134.210.278	157.775.210.278
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(142.336.235.655)	(131.822.172.743)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	4.688.001.683	4.688.001.683
228	- Nguyên giá		4.688.001.683	4.688.001.683
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		135.720.000	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	135.720.000	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		7.080.288.616	6.431.008.943
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	7.080.288.616	6.431.008.943
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>74.949.953.901</b>	<b>71.586.735.035</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>116.660.842.028</b>	<b>109.477.669.601</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>116.660.842.028</b>	<b>109.477.669.601</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	13.672.858.346	12.114.070.225
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	550.000.000	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	477.046.906	260.701.826
314	4. Phải trả người lao động		6.124.200.414	2.429.158.292
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2.085.155.143	1.258.252.009
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	1.234.591.750	1.234.591.750
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	92.498.792.994	92.162.699.024
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		18.196.475	18.196.475
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>(41.710.888.127)</b>	<b>(37.890.934.566)</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>(41.710.888.127)</b>	<b>(37.890.934.566)</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		100.000.000.000	100.000.000.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		<i>100.000.000.000</i>	<i>100.000.000.000</i>
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		640.000.000	640.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		841.045.187	841.045.187
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(143.191.933.314)	(139.371.979.753)
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		<i>(139.371.979.753)</i>	<i>(132.532.171.326)</i>
421b	<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>		<i>(3.819.953.561)</i>	<i>(6.839.808.427)</i>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>74.949.953.901</b>	<b>71.586.735.035</b>



Trà Cao Lãnh  
Người lập

Nguyễn Sơn  
Kế toán trưởng

Lê Hùng Tín  
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 02 năm 2019

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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	21	86.314.057.423	80.923.085.721
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		86.314.057.423	80.923.085.721
11	4. Giá vốn hàng bán	22	79.607.069.676	81.622.989.184
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		6.706.987.747	(699.903.463)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	162.862.824	87.219.445
22	7. Chi phí tài chính	24	332.322.771	42.411.094
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		-	-
25	8. Chi phí bán hàng	25	2.057.122.370	839.318.628
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.584.733.308	6.998.375.755
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(5.104.327.878)	(8.492.789.495)
31	11. Thu nhập khác	27	3.263.649.152	2.342.990.994
32	12. Chi phí khác	28	1.979.274.835	690.009.926
40	13. Lợi nhuận khác		1.284.374.317	1.652.981.068
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(3.819.953.561)	(6.839.808.427)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(3.819.953.561)</u>	<u>(6.839.808.427)</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	(382)	(684)



Trà Cao Lãnh  
Người lập



Nguyễn Sơn  
Kế toán trưởng



Lê Hùng Tín  
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 02 năm 2019

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2018

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		118.179.417.828	92.267.597.133
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(67.289.699.366)	(46.923.641.500)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(45.146.179.968)	(35.356.170.558)
06	4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.625.224.116	2.684.454.518
07	5. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(10.225.987.921)	(5.922.969.952)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(1.857.225.311)</b>	<b>6.749.269.641</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.359.000.000)	(723.918.000)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		17.534.245	45.646.391
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(1.341.465.755)</b>	<b>(678.271.609)</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>(3.198.691.066)</b>	<b>6.070.998.032</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>10.768.824.721</b>	<b>4.702.365.850</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(31.889.722)	(4.539.161)
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>3</b>	<b>7.538.243.933</b>	<b>10.768.824.721</b>



Trần Cao Lãnh  
Người lập

Nguyễn Sơn  
Kế toán trưởng

Lê Hùng Tín  
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 02 năm 2019

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2018

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tô Châu được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 1400521150 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp lần đầu ngày 10 tháng 08 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 27/09/2013.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 1553 Quốc lộ 30, khóm 4, phường 11, Tp. Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 100.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 100.000.000.000 đồng; tương đương 10.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Nuôi trồng, chế biến sản phẩm thủy sản.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Nuôi thủy sản nội địa;
- Mua bán cá và thủy sản; mua bán thực phẩm;
- Mua bán hóa chất, dụng cụ trong sản xuất chế biến thủy sản, hóa chất dùng trong chế biến thức ăn thủy sản, gia súc, gia cầm. Mua bán các loại nguyên liệu, vật tư trong ngành bao bì;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản;
- Mua bán thức ăn gia súc, gia cầm, thủy sản. Mua bán nguyên liệu dùng trong ngành chế biến thức ăn thủy sản, gia súc, gia cầm (cám bã đậu nành, bột cá, bột xương thịt, vitamin...);
- Mua bán hàng nông sản; Chế biến hàng nông sản;
- Cho thuê kho, bãi;
- Mua bán nước uống đóng bình ./.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

##### Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp nuôi trồng thủy sản Thanh Bình	Đồng Tháp	Vùng nuôi
Xí nghiệp nuôi trồng thủy sản Tân Bình	Đồng Tháp	Vùng nuôi
Xí nghiệp Chế biến Thủy sản Sông Tiền	Đồng Tháp	Chế biến, gia công thủy sản
Xí nghiệp Sản xuất thức ăn thủy sản Tô Châu	Đồng Tháp	Sản xuất, gia công thức ăn

### 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 và 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.

### *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

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

## 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. 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 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;

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 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.

## 2.7 . 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.

## 2.8 . 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 tháng.

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.

## 2.9 . 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          | 05 - 25              | năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 05 - 10              | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10              | năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 04 - 05              | năm |
| - Tài sản cố định khác            | 04 - 10              | năm |
| - Quyền sử dụng đất               | Không trích khấu hao |     |

1105-4  
NHÀ  
CƠ TI  
KIỂM  
AASC  
P. HỒ

**2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

**2.11 . Thuê hoạt động**

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

**2.12 . 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.

**2.13 . 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.

**2.14 . 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.

**2.15 . Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

**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.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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. 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 cho thuê hoạt động*

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê ao nuôi cá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

*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.



**2.18 . 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.

**2.19 . Chi phí tài chính**

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

- Chi phí đi vay vốn;
- 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.

**2.20 . Thuế thu nhập doanh nghiệp****a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

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.

**b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành**

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

**2.21 . Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

**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, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.23 . Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	208.372.500	126.448.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.329.871.433	10.642.376.721
	<b>7.538.243.933</b>	<b>10.768.824.721</b>

**4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH Thủy sản Biển Đông	28.149.452.159	-	9.445.660.132	-
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Có May	-	-	7.972.338.102	-
Công ty TNHH MTV Trần Hân	3.098.090.000	-	1.956.990.000	-
NVU Asian Trading Ltd	1.440.264.981	(1.440.264.981)	1.410.402.035	(1.410.402.035)
Phải thu khách hàng khác	1.809.979.551	-	946.640.887	-
	<b>34.497.786.691</b>	<b>(1.440.264.981)</b>	<b>21.732.031.156</b>	<b>(1.410.402.035)</b>

**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
Trần Văn Hớn	2.000.000.000	-	-	-
Trần Thị Kim Loan	500.000.000	-	-	-
Các đối tượng khác	76.959.850	-	-	-
	<b>2.576.959.850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	376.432.413	-	108.000.000	-
	<b>376.432.413</b>	<b>-</b>	<b>108.000.000</b>	<b>-</b>

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 quá hạn thanh toán				
- NVU Asian Trading Ltd	1.440.264.981	-	1.410.402.035	-
	<b>1.440.264.981</b>	<b>-</b>	<b>1.410.402.035</b>	<b>-</b>

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	950.983.535	-	331.657.658	-
Công cụ, dụng cụ	292.384.376	-	250.686.459	-
Thành phẩm	844.475.125	-	1.837.503.795	-
	<b>2.087.843.036</b>	<b>-</b>	<b>2.419.847.912</b>	<b>-</b>

9 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Dự án sửa chữa văn phòng công ty	135.720.000	-
	<b>135.720.000</b>	<b>-</b>

NH  
 TY  
 KIẾ  
 AS  
 P.H

**10 . TÀI SẢN CỐ 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	59.437.375.470	68.103.277.114	11.039.409.178	114.993.774	19.080.154.742	157.775.210.278
- Mua trong năm	-	1.359.000.000	-	-	-	1.359.000.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>59.437.375.470</b>	<b>69.462.277.114</b>	<b>11.039.409.178</b>	<b>114.993.774</b>	<b>19.080.154.742</b>	<b>159.134.210.278</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	43.100.588.345	60.742.139.004	9.069.177.830	114.993.774	18.795.273.790	131.822.172.743
- Khấu hao trong năm	4.026.962.995	5.497.666.365	855.654.853	-	133.778.699	10.514.062.912
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>47.127.551.340</b>	<b>66.239.805.369</b>	<b>9.924.832.683</b>	<b>114.993.774</b>	<b>18.929.052.489</b>	<b>142.336.235.655</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	16.336.787.125	7.361.138.110	1.970.231.348	-	284.880.952	25.953.037.535
Tại ngày cuối năm	<b>12.309.824.130</b>	<b>3.222.471.745</b>	<b>1.114.576.495</b>	<b>-</b>	<b>151.102.253</b>	<b>16.797.974.623</b>

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 82.112.604.555 đồng.

**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất không thời hạn sử dụng với nguyên giá là 4.688.001.683 VND.

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	41.118.499
	<u>-</u>	<u>41.118.499</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Tiền thuê đất	4.597.310.570	4.724.132.930
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	848.909.320	1.120.044.919
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	1.430.485.207	275.839.835
Chi phí cải tạo văn phòng công ty	128.146.019	56.078.469
Chi phí bảo trì máy nén	-	133.475.288
Chi phí trả trước dài hạn khác	75.437.500	121.437.502
	<u>7.080.288.616</u>	<u>6.431.008.943</u>

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	11.471.840.020	11.471.840.020	11.471.840.020	11.471.840.020
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Bình	504.901.350	504.901.350	99.700.000	99.700.000
Phải trả các đối tượng khác	1.696.116.976	1.696.116.976	542.530.205	542.530.205
	<u>13.672.858.346</u>	<u>13.672.858.346</u>	<u>12.114.070.225</u>	<u>12.114.070.225</u>
<b>b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	11.471.840.020	11.471.840.020	11.471.840.020	11.471.840.020
	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>
<b>c) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>	<u>11.471.840.020</u>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty TNHH Thanh Khôi	500.000.000	-
Công ty TNHH Thương mại Khang Nguyễn	50.000.000	-
	<u>550.000.000</u>	<u>-</u>

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	92.477.658	4.756.449.403	4.372.140.812	-	476.786.249
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5.678.299	-	-	-	5.678.299	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	5.745.383	5.867.532	11.352.258	-	260.657
Thuế Tài nguyên	-	-	7.240.800	7.240.800	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	162.478.785	2.207.678.010	2.370.156.795	-	-
Các loại thuế khác	-	-	7.000.000	7.000.000	-	-
	<b>5.678.299</b>	<b>260.701.826</b>	<b>6.984.235.745</b>	<b>6.767.890.665</b>	<b>5.678.299</b>	<b>477.046.906</b>

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 NGẮN HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Trích trước chi phí tiền thuê đất	1.335.876.013	1.021.552.009
- Trích trước tiền ăn trưa, lương ngoài giờ của công nhân	689.279.130	176.700.000
- Chi phí phải trả khác	60.000.000	60.000.000
	<b>2.085.155.143</b>	<b>1.258.252.009</b>

**17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Doanh thu nhận trước tiền thuê ao	1.234.591.750	1.234.591.750
	<b>1.234.591.750</b>	<b>1.234.591.750</b>

**18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Phải trả các đối tượng có số dư lớn</b>		
- Phải trả về tiền bảo hành giữ lại	138.793.971	138.793.971
- Phải trả Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP(*)	92.349.713.018	92.023.905.053
+ Tiền vay ứng vốn	42.604.460.777	42.604.460.777
+ Tiền lãi vay ứng vốn năm 2008, 2009, 2010 (**)	17.608.308.333	17.608.308.333
+ Tiền lãi hỗ trợ vốn (**)	15.143.554.213	14.817.746.248
+ Tiền lãi mua bã nành trả chậm (**)	16.993.389.695	16.993.389.695
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.286.005	-
	<b>92.498.792.994</b>	<b>92.162.699.024</b>
<b>b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		
- Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần	92.349.713.018	92.023.905.053
	<b>92.349.713.018</b>	<b>92.023.905.053</b>
<b>c) Phải trả khác là các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)	<b>92.349.713.018</b>	<b>92.023.905.053</b>

(\*) Theo Bản án số 06/2018/KDTM-PT ngày 16/04/2018 của Tòa án Nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc "Tranh chấp về hợp đồng vay, mua và bảo lãnh" giữa Công ty Cổ phần Tô Châu và Tổng Công ty lương thực Miền Nam thì Công ty Tô Châu chỉ phải trả cho Tổng Công ty Lương thực Miền Nam tiền mua bã đậu nành là 11.471.840.020 VND và tiền vay ứng vốn 39.200.000.000 VND. Còn đối với các khoản lãi vay ứng vốn, lãi hỗ trợ vay, tiền lãi mua bã nành chậm trả và phí bảo lãnh do các hợp đồng vô hiệu nên Công ty Tô Châu không phải trả. Đối với các khoản không phải trả theo phán quyết của Tòa án (\*\*) do đang tiếp tục có kháng cáo nên theo nguyên tắc thận trọng Công ty chưa điều chỉnh giảm các khoản không phải trả này mà đợi phán quyết của phiên tòa giám đốc thẩm rồi sẽ hạch toán xử lý.

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	100.000.000.000	640.000.000	841.045.187	(132.532.171.326)	(31.051.126.139)
Lỗi trong năm trước	-	-	-	(6.839.808.427)	(6.839.808.427)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>640.000.000</b>	<b>841.045.187</b>	<b>(139.371.979.753)</b>	<b>(37.890.934.566)</b>
Số dư đầu năm nay	100.000.000.000	640.000.000	841.045.187	(139.371.979.753)	(37.890.934.566)
Lỗi trong năm nay	-	-	-	(3.819.953.561)	(3.819.953.561)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>640.000.000</b>	<b>841.045.187</b>	<b>(143.191.933.314)</b>	<b>(41.710.888.127)</b>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần	65.400.000.000	65,40%	65.400.000.000	65,40%
Ông Lê Phát Tài	9.200.000.000	9,20%	9.200.000.000	9,20%
Công ty CP XNK Thủy sản Cửu Long An Giang	3.000.000.000	3,00%	3.000.000.000	3,00%
Công ty CP Lương thực Thái Nguyên	2.000.000.000	2,00%	2.000.000.000	2,00%
Ông Lê Minh Đức	2.000.000.000	2,00%	2.000.000.000	2,00%
Các cổ đông khác	18.400.000.000	18,40%	18.400.000.000	18,40%
	<b>100.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>100%</b>



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		
- Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	100.000.000.000	100.000.000.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (10.000 VND)		

e) Các quỹ công ty

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	841.045.187	841.045.187
	<b>841.045.187</b>	<b>841.045.187</b>

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản là các ao nuôi cá tại huyện Thanh Bình, tỉnh Đồng Tháp và cho thuê kho theo hợp đồng thuê hoạt động; thời hạn của hợp đồng cho thuê ao nuôi cá là 02 năm.

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại huyện Thanh Bình tỉnh Đồng Tháp để sử dụng với mục đích làm ao nuôi cá. Diện tích ao thuê là 302.349 m<sup>2</sup>. Theo các 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.

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2018	01/01/2018
Đồng đô la Mỹ (USD)	287.748,90	350.360,61

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	24.464.332.483	8.345.170.500
Doanh thu cung cấp dịch vụ, gia công	59.733.281.940	70.461.472.221
Doanh thu cho thuê ao	2.116.443.000	2.116.443.000
	<b>86.314.057.423</b>	<b>80.923.085.721</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	22.084.222.535	7.983.375.144
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	55.928.772.132	71.378.305.168
Giá vốn của hoạt động cho thuê ao nuôi	1.594.075.009	2.261.308.872
	<b>79.607.069.676</b>	<b>81.622.989.184</b>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	17.534.245	45.646.391
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	104.165.263	28.430.171
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	41.163.316	13.142.883
	<b>162.862.824</b>	<b>87.219.445</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	332.322.771	42.411.094
	<b>332.322.771</b>	<b>42.411.094</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	775.073.322	328.996.607
Chi phí kiểm định hàng hóa xuất nhập khẩu	295.257.825	193.876.056
Chi phí dịch vụ mua ngoài	986.791.223	316.445.965
	<b>2.057.122.370</b>	<b>839.318.628</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	588.250.177	464.315.939
Chi phí nhân công	5.297.178.545	3.111.089.670
Chi phí khấu hao tài sản cố định	178.320.732	178.320.732
Thuế, phí, lệ phí	29.646.667	14.380.000
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	29.862.946	(3.110.723)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	578.374.899	799.103.318
Chi phí khác bằng tiền	2.883.099.342	2.434.276.819
	<b>9.584.733.308</b>	<b>6.998.375.755</b>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ bán phế liệu, phế phẩm, bảo hộ lao động	48.566.363	78.614.832
Thu nhập từ thu tiền cung cấp điện, nước	96.817.487	114.528.847
Thu nhập từ cho thuê kho, mặt bằng	34.516.264	21.818.184
Thu nhập từ phí lưu kho	488.484.220	465.642.476
Thu nhập từ tiền khách hàng bỏ cọc	-	1.650.000.000
Thu nhập từ giảm tiền thuê đất do điều chỉnh đơn giá	1.377.301.604	-
Thu nhập từ gia công tái chế, thay bao bì	1.208.748.796	-
Thu nhập khác	9.214.418	12.386.655
	<b>3.263.649.152</b>	<b>2.342.990.994</b>

**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí của nhà máy thức ăn các tháng không cho thuê	317.419.888	680.252.426
Các khoản thuế chậm nộp	64.049.830	-
Tiền thuế đất nộp tăng do điều chỉnh đơn giá	1.439.134.117	-
Chi phí Tiền án phí phải nộp	158.671.000	-
Chi phí khác	-	9.757.500
	<b>1.979.274.835</b>	<b>690.009.926</b>

**29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.819.953.561)	(6.839.808.427)
Các khoản điều chỉnh tăng	381.469.718	690.009.926
- Chi phí không được trừ	381.469.718	690.009.926
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(3.438.483.843)	(6.149.798.501)
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(5.678.299)	(5.678.299)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm</b>	<b>(5.678.299)</b>	<b>(5.678.299)</b>

**30 . 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 thuần sau thuế	(3.819.953.561)	(6.839.808.427)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(3.819.953.561)	(6.839.808.427)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	10.000.000	10.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(382)</b>	<b>(684)</b>

**31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.482.168.933	1.310.540.584
Chi phí nhân công	24.992.290.655	35.466.143.090
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.196.643.024	13.249.177.406
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.387.218.592	21.235.474.704
Chi phí khác bằng tiền	5.060.026.945	371.442.242
	<b>87.118.348.149</b>	<b>71.632.778.026</b>

**32 . 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
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.538.243.933	-	10.768.824.721	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	34.874.219.104	(1.440.264.981)	21.840.031.156	(1.410.402.035)
	<b>42.412.463.037</b>	<b>(1.440.264.981)</b>	<b>32.608.855.877</b>	<b>(1.410.402.035)</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác			106.171.651.340	104.276.769.249
Chi phí phải trả			2.085.155.143	1.258.252.009
			<b>108.256.806.483</b>	<b>105.535.021.258</b>

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 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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.538.243.933	-	-	7.538.243.933
Phải thu khách hàng, phải thu khác	33.433.954.123	-	-	33.433.954.123
	<u>40.972.198.056</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40.972.198.056</u>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.768.824.721	-	-	10.768.824.721
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.429.629.121	-	-	20.429.629.121
	<u>31.198.453.842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.198.453.842</u>

**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
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	106.171.651.340	-	-	106.171.651.340
Chi phí phải trả	2.085.155.143	-	-	2.085.155.143
	<b>108.256.806.483</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108.256.806.483</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Phải trả người bán, phải trả khác	104.276.769.249	-	-	104.276.769.249
Chi phí phải trả	1.258.252.009	-	-	1.258.252.009
	<b>105.535.021.258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105.535.021.258</b>

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.

### 33 . THÔNG TIN KHÁC

Theo Bản án số 05/2017/KDTM-ST ngày 11/10/2017 của Tòa án Nhân dân Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp về việc "Tranh chấp về hợp đồng vay, mua và bảo lãnh" giữa Công ty Cổ phần Tô Châu và Tổng Công ty lương thực Miền Nam, Công ty Tô Châu chỉ phải trả cho Tổng Công ty Lương thực Miền Nam tiền mua bã đậu nành là 11.471.840.020 VND và tiền vay ứng vốn là 2.230.600,04 USD tương đương 42.604.460.777 VND. Còn đối với yêu cầu của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam yêu cầu Công ty Cổ phần Tô Châu trả tiền phí bảo lãnh năm 2013, 2014, các khoản tiền lãi từ hợp đồng cho vay vốn và tiền lãi chậm trả mua bã đậu nành với giá trị 64.926.634.417 VND là chưa phù hợp nên không được tính.

Theo Bản án số 06/2018/KDTM-PT ngày 16/04/2018 của Tòa án Nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc "Tranh chấp về hợp đồng vay, mua và bảo lãnh" giữa Công ty Cổ phần Tô Châu và Tổng Công ty lương thực Miền Nam, Công ty Tô Châu chỉ phải trả cho Tổng Công ty lương thực Miền Nam tiền mua bã đậu nành là 11.471.840.020 VND và tiền vay ứng vốn là 39.200.000.000 VND, phần tiền vay ứng vốn tại được quy đổi sang đồng USD tại năm 2010 là không đúng quy định nên không chấp nhận sự chuyển đổi đó. Còn đối với yêu cầu của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam yêu cầu Công ty Cổ phần Tô Châu trả tiền phí bảo lãnh năm 2013, 2014, các khoản tiền lãi từ hợp đồng cho vay vốn và tiền lãi chậm trả mua bã đậu nành với giá trị 64.926.634.417 VND là chưa phù hợp nên không được tính.

Do đó năm 2018 Công ty Cổ phần Tô Châu không tính lãi đối với các khoản vay của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam. Bên cạnh đó đối với phần tiền lãi vay, lãi chậm trả đã hạch toán các năm trước đang theo dõi trên tài khoản phải trả khác với số tiền là 49.419.444.276 VND Công ty cũng chưa điều chỉnh giảm theo bản án phúc thẩm. Để đảm bảo tính thận trọng Công ty đợi bản án của Tòa giám đốc thẩm thì sẽ hạch toán điều chỉnh các số liệu liên quan.

### 34 . 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 này.

S. C. T. H. H. D. ÁN. H. M. N.

**35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam	Công ty mẹ

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>11.471.840.020</b>	<b>11.471.840.020</b>
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam	11.471.840.020	11.471.840.020
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>92.349.713.018</b>	<b>92.023.905.053</b>
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam	92.349.713.018	92.023.905.053

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
	VND	VND
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	441.275.070	367.729.225

**36 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



**Trà Cao Lãnh**  
Người lập



**Nguyễn Sơn**  
Kế toán trưởng



**Lê Hùng Tín**  
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 02 năm 2019

# HÃNG KIỂM TOÁN AASC

## **AASC TẠI HÀ NỘI - TRỤ SỞ CHÍNH**

**T:** (84.24) 3824 1990 | **F:** (84.24) 3825 3973

**E:** [aasc@aasc.com.vn](mailto:aasc@aasc.com.vn)

**A:** Số 1 Lê Phụng Hiểu, Hoàn Kiếm, Hà Nội, Việt Nam

## **AASC TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

**T:** (84.28) 3945 0505 - (84.28) 3945 0606 | **F:** (84.28) 3945 1106

**E:** [aaschcm@aasc.com.vn](mailto:aaschcm@aasc.com.vn)

**A:** Tầng 3, Tòa nhà Galaxy 9, số 9 Nguyễn Khoái, Phường 1, Quận 4, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

## **AASC TẠI QUẢNG NINH**

**T:** (84.2033) 627 571 | **F:** (84.2033) 627 572

**E:** [aascqn@aasc.com.vn](mailto:aascqn@aasc.com.vn)

**A:** Số 8 Chu Văn An, Tp Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam