

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ KIỂM TOÁN**

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ KIỂM TOÁN
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	5 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 29

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nông Lâm nghiệp Bình Dương, dưới đây gọi tắt là “Công ty”, hân hạnh trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

1. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát của Công ty trong năm 2018 và vào ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

<u>Họ tên</u>	<u>Chức danh</u>
Ông Đoàn Minh Quang	Chủ tịch
Ông Bùi Văn Phương	Thành viên
Bà Võ Thị Định	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ tên</u>	<u>Chức danh</u>
Ông Bùi Văn Phương	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Quang Trường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Xuân Chiêu	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

<u>Họ tên</u>	<u>Chức danh</u>
Bà Phạm Thị Băng Trang	Trưởng ban
Ông Trần Thắng Vinh	Thành viên
Bà Đinh Thị Bích Danh	Thành viên

2. Người đại diện theo pháp luật của Công ty

<u>Họ tên</u>	<u>Chức danh</u>
Ông Đoàn Minh Quang	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Bùi Văn Phương	Tổng Giám đốc

3. Trụ sở hoạt động

Trụ sở chính đặt tại Khu phố 2, Thị trấn Phước Vĩnh, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

4. Các hoạt động kinh doanh chính

- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Trồng cây điều, trồng cây cao su, trồng cây ăn quả, trồng cây lâu năm khác;
- Khai thác gỗ rừng trồng, khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn mù cao su, hạt điều, phân bón, giống cây trồng, vật nuôi (heo, gà);
- Thu nhật sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác;
- Chăn nuôi lợn, cho thuê trang trại nuôi lợn;
- Chăn nuôi gà, chăn nuôi gia cầm khác, cho thuê trang trại nuôi gia cầm;
- Cho thuê tài sản gắn liền với đất, cho thuê vườn cây kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

5. **Đánh giá tình hình tài chính và kết quả kinh doanh**

Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các dòng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được thể hiện trong báo cáo tài chính từ trang 05 đến trang 29.

6. **Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Vào ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên báo cáo tài chính của Công ty.

7. **Đơn vị kiểm toán**

Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty.

8. **Ý kiến của Ban Tổng Giám đốc**

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cùng với bản thuyết minh đính kèm của niên độ kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.

Cho đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc nhận thấy không có vấn đề bất thường nào có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty và Công ty có khả năng hoàn trả các khoản nợ đến hạn trả.

Bình Dương, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



BUI VĂN PHƯƠNG



Số: 156/HĐKT-SV/2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Nông Lâm nghiệp Bình Dương, dưới đây gọi tắt là “Công ty”, được lập ngày 20 tháng 03 năm 2019, từ trang 05 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản 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 Nông Lâm nghiệp Bình Dương tại ngày 31/12/2018, 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.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN SAO VIỆT

KT. Tổng Giám đốc

Phó Tổng Giám đốc



ĐINH TÂN TƯỜNG

Giấy CN ĐKHN kiểm toán

Số: 0175-2018-107-1

Kiểm toán viên

A blue ink signature of Đinh Thị Hồng Quế.

ĐINH THỊ HỒNG QUẾ

Giấy CN ĐKHN kiểm toán

Số: 2114-2018-107-1

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1		2	3	4	5
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.879.132.793	45.537.015.163
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(V.1)	3.312.217.271	5.836.484.410
1.	Tiền	111		3.312.217.271	2.836.484.410
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	3.000.000.000
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.617.008.488	21.403.810.698
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	(V.2)	2.375.668.716	3.176.108.693
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	(V.3)	4.995.124.968	7.971.338.027
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	(V.4)	4.246.214.804	10.256.363.978
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140		16.167.260.266	15.570.587.470
1.	Hàng tồn kho	141	(V.5)	16.167.260.266	15.570.587.470
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		3.782.646.768	2.726.132.585
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(V.6)	219.385.111	64.067.900
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.561.607.836	2.662.064.685
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	(V.11)	1.653.821	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
 Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1		2	3	4	5
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		246.359.834.214	148.722.523.346
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		3.630.000.000	3.630.000.000
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	(V.4)	3.630.000.000	3.630.000.000
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		123.054.048.387	102.278.575.003
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	(V.7)	123.054.048.387	102.278.575.003
-	- Nguyên giá	222		153.356.943.709	124.461.791.563
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30.302.895.322)	(22.183.216.560)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
-	- Nguyên giá	225		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227		-	-
-	- Nguyên giá	228		-	-
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1.	Nguyên giá	231		-	-
2.	Hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		117.944.488.653	38.553.943.504
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(V.8)	117.944.488.653	38.553.943.504
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		1.731.297.174	4.260.004.839
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	(V.6)	1.731.297.174	4.260.004.839
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		281.238.967.007	194.259.538.509

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		175.355.948.974	89.480.453.953
I. Nợ ngắn hạn	310		62.026.460.710	31.990.618.090
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(V.9)	16.965.374.234	564.992.779
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(V.11)	235.542.445	5.951.422.683
4. Phải trả người lao động	314		296.594.502	1.274.378.715
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	(V.12)	401.173.021	401.173.021
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	(V.13)	14.469.245.118	10.751.534.363
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	(V.14)	29.425.000.000	12.450.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	(V.15)	233.531.390	597.116.529
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		113.329.488.264	57.489.835.863
1. Phải trả người bán dài hạn	331	(V.9)	354.798.093	473.064.123
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	(V.10)	21.820.000.000	21.820.000.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	(V.13)	12.948.000.000	8.160.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	(V.14)	78.206.690.171	27.036.771.740
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

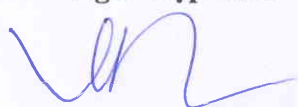
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 01 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		105.883.018.033	104.779.084.556
I. Vốn chủ sở hữu	410	(V.16)	105.883.018.033	104.779.084.556
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		106.883.630.000	106.883.630.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		106.883.630.000	106.883.630.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(26.000.000)	(26.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(974.611.967)	(2.078.545.444)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.078.545.444)	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.103.933.477	(2.078.545.444)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		281.238.967.007	194.259.538.509

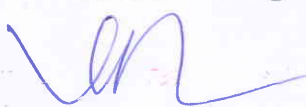
Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu



QUÁCH THẾ VƯƠNG

Kế toán trưởng



QUÁCH THẾ VƯƠNG

Tổng Giám đốc



BÙI VĂN PHƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 02 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	(VI.1)	49.742.419.713	73.247.087.872
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	(VI.1)	49.742.419.713	73.247.087.872
4. Giá vốn hàng bán	11	(VI.2)	41.783.631.552	67.799.913.766
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7.958.788.161	5.447.174.106
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(VI.3)	18.225.091	21.327.797
7. Chi phí tài chính	22	(VI.4)	997.226.341	1.495.877.715
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		997.226.341	1.495.877.715
8. Chi phí bán hàng	25	(VI.5)	47.628.000	3.000.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(VI.6)	6.281.747.705	6.879.650.713
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		650.411.206	(2.910.026.525)
11. Thu nhập khác	31	(VI.7)	453.522.271	1.103.106.081
12. Chi phí khác	32		-	271.625.000
13. Lợi nhuận khác	40		453.522.271	831.481.081
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.103.933.477	(2.078.545.444)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.103.933.477	(2.078.545.444)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	(VI.8)	103	(195)

Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





QUÁCH THẾ VƯƠNG

QUÁCH THẾ VƯƠNG

BÙI VĂN PHƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1		2	3	4	5
I.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		1.103.933.477	(2.078.545.444)
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	(V.7)	8.521.145.356	7.819.163.466
-	Các khoản dự phòng	03		-	-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(VI.3,7)	(283.736.521)	(160.470.875)
-	Chi phí lãi vay	06	(VI.4)	997.226.341	1.495.877.715
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10.338.568.653	7.076.024.862
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.885.605.238	(8.494.256.110)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(596.672.796)	1.659.673.067
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		18.094.161.729	3.977.150.313
-	Tăng giảm chi phí trả trước	12		2.373.390.454	470.182.907
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(997.226.341)	(1.495.877.715)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(V.11)	-	(29.318.258)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(363.585.139)	(447.457.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20		37.734.241.798	2.716.122.066
II.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(108.886.711.004)	(10.291.669.721)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		465.058.545	646.500.000
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18.225.091	10.577.797
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		30		(108.403.427.368)	(9.634.591.924)

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 03 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1		2	3	4	5
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33	(V.14)	104.094.918.431	26.550.610.445
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(V.14)	(35.950.000.000)	(21.700.000.000)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40		68.144.918.431	4.850.610.445
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		50		(2.524.267.139)	(2.067.859.413)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	(V.1)	5.836.484.410	7.904.343.823
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	(V.1)	3.312.217.271	5.836.484.410

Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





QUÁCH THẾ VƯƠNG

QUÁCH THẾ VƯƠNG

BÙI VĂN PHƯƠNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nông Lâm nghiệp Bình Dương, cổ phần hóa từ doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước là Công ty TNHH Một Thành viên Lâm Nghiệp Bình Dương, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3701815415 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 15/12/2010, thay đổi lần thứ 04 ngày 03/08/2016.

Vốn điều lệ: 106.883.630.000 đồng.

Tổng số cổ phần: 10.688.363. Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng.

Người đại diện theo pháp luật:

- Ông Đoàn Minh Quang – Chủ tịch Hội đồng Quản trị
- Ông Bùi Văn Phương – Tổng Giám đốc

Trụ sở chính đặt tại Khu phố 2, Thị trấn Phước Vĩnh, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Nông lâm nghiệp.

3. Hoạt động kinh doanh chính

- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Trồng cây điều, trồng cây cao su, trồng cây ăn quả, trồng cây lâu năm khác;
- Khai thác gỗ rừng trồng, khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn mủ cao su, hạt điều, phân bón, giống cây trồng, vật nuôi (heo, gà);
- Thu nhật sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác;
- Chăn nuôi lợn, cho thuê trang trại nuôi lợn;
- Chăn nuôi gà, chăn nuôi gia cầm khác, cho thuê trang trại nuôi gia cầm;
- Cho thuê tài sản gắn liền với đất, cho thuê vườn cây kinh doanh.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng.

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

1. Niên độ tài chính

Niên độ tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, được soạn lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền: bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyên và các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

Tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi của Công ty được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng cách lấy giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Thực tế đích danh.

Phương pháp kế toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên tắc ghi nhận

Giá trị của tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Phương pháp khấu hao: Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25 năm
- Máy móc thiết bị	06 – 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	07 – 12 năm
- Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	19 – 20 năm
- Tài sản cố định khác	04 – 06 năm

6. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện hành thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

Giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp được xác định theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm 31/12/2014 để cổ phần hóa Công ty, được phê duyệt bởi Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương theo Quyết định số 822/QĐ-UBND ngày 12/04/2016. Giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian 3 năm, kể từ khi Công ty chính thức chuyển đổi thành Công ty cổ phần.

7. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Nợ dài hạn;
- Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

8. Ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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 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.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất là 15% trên thu nhập chịu thuế đối với thu nhập từ sản phẩm cây điều (hạt) và của cây cao su (nước); thu nhập từ việc bán cây keo Lai, cây keo lá tràm, cây dầu, cây dầu - xà cừ, cây sao đen; thu nhập từ việc đầu tư chuồng trại, lực lượng lao động, ... để thực hiện hoạt động gia công chăn nuôi gà.

Đối với thu nhập chịu thuế phát sinh từ các hoạt động khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất phổ thông là 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền	3.312.217.271	2.836.484.410
Tiền mặt	783.616.860	123.078.285
Tiền gửi ngân hàng	2.528.600.411	2.713.406.125
Các khoản tương đương tiền	-	3.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng	-	3.000.000.000
Cộng	3.312.217.271	5.836.484.410

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH SX-TM-DV Anh Quang	585.218.550	1.267.373.488
Công ty CP Cao su Phước Hòa	60.819.786	50.260.035
Công ty TNHH SX-TM Toàn Năng	730.902.880	527.451.595
Cơ sở Cây kiềng Phước Đạt	200.000.000	250.000.000
Các khách hàng khác	798.727.500	1.081.023.575
Cộng	2.375.668.716	3.176.108.693

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyễn Thế Phương	-	213.400.000
Công ty TNHH Kim Đồng Khánh	-	7.211.880.832
Công ty TNHH TM DV Xây Dựng Điện Nguyên Anh	138.474.900	-
Nguyễn Sơn Hải	48.950.068	91.500.027
Trần Thị Thu Hà	125.000.000	-
Công ty TNHH TM DV Kỹ Thuật Nông Nghiệp Phát Nghĩa	4.435.200.000	-
Các nhà cung cấp khác	247.500.000	454.557.168
Cộng	4.995.124.968	7.971.338.027

4. Phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn khác	4.246.214.804	10.256.363.978
Quỹ đầu tư phát triển, quỹ phúc lợi và chi phí quản lý phải thu trong giao khoán đất	1.192.636.550	1.336.752.598
Phải thu tiền thuê đất	2.930.538.254	8.761.807.621
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	-	10.750.000
Thuế thu nhập cá nhân	-	20.596.155
Phải thu khác	40.000	457.604
Tạm ứng	123.000.000	126.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu dài hạn khác	3.630.000.000	3.630.000.000
Ký quỹ dài hạn	3.630.000.000 (*)	3.630.000.000
Cộng	7.876.214.804	13.886.363.978

(*) Khoản ký quỹ dài hạn cho ông Nguyễn Văn Dũng để thuê vườn cây cao su 33 ha trong 10 năm theo Hợp đồng kinh tế số 52/HĐKT-CT ngày 01/06/2015.

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	578.622.392	316.260.361
Công cụ, dụng cụ	98.678.000	69.647.200
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	15.455.578.056	15.184.679.909
Hàng hóa	34.381.818	-
Cộng	16.167.260.266	15.570.587.470

6. Chi phí trả trước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Phân bổ vào chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	64.067.900	519.570.475	364.253.264	219.385.111
Chi phí trả trước dài hạn	1.969.033.298	28.341.050	1.117.451.723	879.922.625
Giá trị lợi thế kinh doanh	2.290.971.541	-	1.439.596.992	851.374.549
Cộng	4.324.072.739	547.911.525	2.921.301.979	1.950.682.285

**CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thẻ hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật	TSCĐ khác	TSCĐ phục vụ phúc lợi	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số đầu năm	71.701.496.618	2.842.629.429	4.276.064.144	29.750.000	45.160.200.123	339.927.364	111.723.885	124.461.791.563
Tăng trong năm	26.916.553.039	2.030.199.180	549.413.636	-	-	-	-	29.496.165.855
XDCB hoàn thành	26.916.553.039	2.030.199.180	-	-	-	-	-	28.946.752.219
Mua sắm mới	-	-	549.413.636	-	-	-	-	549.413.636
Giảm trong năm	-	-	372.727.273	-	228.286.436	-	-	601.013.709
Thanh lý	-	-	372.727.273	-	228.286.436	-	-	601.013.709
Số cuối năm	98.618.049.657	4.872.828.609	4.452.750.507	29.750.000	44.931.913.687	339.927.364	111.723.885	153.356.943.709
Hết khấu hao còn sử dụng	899.132.515	106.258.599	885.000.000	-	-	136.291.000	111.723.885	2.138.405.999
Chờ thanh lý	65.952.000	-	-	-	-	-	-	65.952.000
Đang thế chấp	-	-	-	-	39.896.299.793	-	-	39.896.299.793
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số đầu năm	15.696.536.020	974.373.983	3.101.864.372	25.685.248	1.980.383.648	292.649.404	111.723.885	22.183.216.560
Tăng trong năm	5.572.375.493	441.771.782	503.563.323	1.905.348	1.974.821.407	26.708.003	-	8.521.145.356
Khấu hao trong năm	5.572.375.493	441.771.782	503.563.323	1.905.348	1.974.821.407	26.708.003	-	8.521.145.356
Giảm trong năm	-	-	372.727.273	-	28.739.321	-	-	401.466.594
Thanh lý	-	-	372.727.273	-	28.739.321	-	-	401.466.594
Số cuối năm	21.268.911.513	1.416.145.765	3.232.700.422	27.590.596	3.926.465.734	319.357.407	111.723.885	30.302.895.322
Chờ thanh lý	65.952.000	-	-	-	-	-	-	65.952.000
Đang thế chấp	-	-	-	-	3.489.681.849	-	-	3.489.681.849
Giá trị còn lại								
Số đầu năm	56.004.960.598	1.868.255.446	1.174.199.772	4.064.752	43.179.816.475	47.277.960	-	102.278.575.003
Số cuối năm	77.349.138.144	3.456.682.844	1.220.050.085	2.159.404	41.005.447.953	20.569.957	-	123.054.048.387
Đang thế chấp	-	-	-	-	36.406.617.944	-	-	36.406.617.944

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tình hình tăng giảm Chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm như sau:

	Tại ngày 01/01/2018	Tăng do đầu tư, mua sắm	Kết chuyển tăng tài sản	Tại ngày 31/12/2018
Xây dựng cơ bản	38.553.943.504	108.918.099.761	(29.558.351.527)	117.913.691.738
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	91.342.915	(60.546.000)	30.796.915
Cộng	38.553.943.504	109.009.442.676	(29.618.897.527)	117.944.488.653

Chi tiết Chi phí xây dựng cơ bản dở dang theo từng đối tượng như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vườn cây cao cao	2.189.862.756	1.183.780.047
Vườn cây cao su	17.875.285.306 (*)	16.985.029.441
Vườn điều	13.404.265.106	10.262.978.734
Vườn mù trôm	130.998.112	124.893.768
Vườn tâm vòng	948.641.794	925.452.449
Vườn tiêu	178.759.498	145.157.618
Vườn cây ăn trái	13.774.160.919	7.517.048.965
Vườn cây dầu	324.015.222	297.960.132
Trại gà	68.984.594.825	1.027.076.895
Xây dựng đường dây trung thế 22kV - 865m & TBA III-400kVA	-	84.565.455
Nhà tiền chế bảo vệ vườn cây CSKT	103.108.200	-
Cộng	117.913.691.738	38.553.943.504

(*) Giá trị Vườn cây cao su đang được thế chấp cho các khoản vay dài hạn tại Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Bình Dương theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016.

9. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn	16.965.374.234	564.992.779
Các cá nhân bán mù cao su	1.722.656.598	-
Công ty Cổ phần Sáng Ban Mai	1.338.577.350	-
Công ty TNHH Kim Đồng Khánh	990.874.177	-
CN Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Dịch vụ Phúc Thịnh – Trạm Xăng dầu Phước Vĩnh	110.205.530	119.827.060
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Bách Cường	11.406.326.374	-
Công ty TNHH ĐT & XD An Hưng Trí	-	122.845.900
Các nhà cung cấp khác	1.396.734.205	322.319.819
Phải trả người bán dài hạn	354.798.093	473.064.123
Nguyễn Thế Phương	354.798.093 (*)	473.064.123
Cộng	17.320.172.327	1.038.056.902

(*) Phải trả cho ông Nguyễn Thế Phương về chi phí đầu tư trồng rừng theo Hợp đồng thỏa thuận số 02/HĐTT.LT ngày 12/05/2006, giá trị khoản nợ được xác định căn cứ vào Biên bản bàn giao và xác định giá trị đầu tư từ năm thứ 01 đến năm thứ 07 rừng trồng vốn tự có ngày 12/05/2012.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Người mua trả tiền trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp – TNHH MTV	21.820.000.000	21.820.000.000
Cộng	<u>21.820.000.000</u>	<u>21.820.000.000</u>

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế TNCN	39.768.085	143.573.829	(184.995.735)	(1.653.821)
Thuế nhà đất	5.894.301.228	(2.936.148.652)	(2.739.963.501)	218.189.075
Thuế môn bài	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Các khoản phải nộp khác	17.353.370	10.762.010	(10.762.010)	17.353.370
Cộng	<u>5.951.422.683</u>	<u>(2.778.812.813)</u>	<u>(2.938.721.246)</u>	<u>233.888.624</u>

12. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Doanh thu cho thuê trại heo chưa thực hiện	401.173.021	401.173.021
Cộng	<u>401.173.021</u>	<u>401.173.021</u>

13. Phải trả khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả ngắn hạn khác	14.469.245.118	10.751.534.363
Phải trả quỹ phát triển sản xuất	22.543.335	9.409.335
Phải trả tiền thuế sử dụng đất của các hộ nhận khoán	106.673.540	69.697.421
Phải trả người lao động phân thuế TNCN	27.877.165	-
Phải trả Tổng Công ty TM XNK Thành Lễ TNHH MTV	9.172.427.607	9.172.427.607
Phải trả doanh thu hợp tác kinh doanh cho ông Lê Minh Thành	975.048.696	-
Phải trả doanh thu hợp tác kinh doanh cho ông Nguyễn Truyền Thống	797.561.518	-
Phải trả doanh thu hợp tác kinh doanh cho ông Nguyễn Xuân Thuận	398.812.889	-
Phải trả doanh thu hợp tác kinh doanh cho ông Nguyễn Thăng Vương	379.959.039	-
Phải trả doanh thu hợp tác kinh doanh cho ông Nguyễn Văn Vượng	248.341.329	-
Nhận ký quỹ ngắn hạn	2.340.000.000	1.500.000.000
Phải trả dài hạn khác	12.948.000.000	8.160.000.000
Nhận ký quỹ dài hạn	12.948.000.000	8.160.000.000
Cộng	<u>27.417.245.118</u>	<u>18.911.534.363</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Vay và nợ thuê tài chính

	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn	Tổng cộng
Số đầu năm	7.400.000.000	5.050.000.000	27.036.771.740	39.486.771.740
Tiền vay nhận được	37.300.000.000	-	66.794.918.431	104.094.918.431
Tiền vay đã trả	(29.900.000.000)	(6.050.000.000)	-	(35.950.000.000)
Chuyển sang nợ đến hạn trả		15.625.000.000	(15.625.000.000)	-
Số cuối năm	14.800.000.000	14.625.000.000	78.206.690.171	107.631.690.171

Chi tiết nợ vay như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	14.800.000.000	7.400.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Huyện Phú Giáo Bình Dương	7.400.000.000 (14.1)	7.400.000.000
Bà Trần Thị Bắc	7.400.000.000 (14.2)	-
Vay dài hạn	92.831.690.171	32.086.771.740
Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Bình Dương	92.831.690.171 (14.3)	32.086.771.740
Cộng	107.631.690.171	39.486.771.740

14.1. Vay ngắn hạn tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Huyện Phú Giáo Bình Dương theo Hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 5505-LAV-201802125 ngày 25/05/2018:

- Hạn mức vay: 7.400.000.000 VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh trồng và khai thác rừng, chăn nuôi heo, để bù đắp phần vốn tự có, nguồn tài chính mà Công ty đã sử dụng để thực hiện phương án sản xuất kinh doanh;
- Thời hạn vay: 12 tháng;
- Lãi suất: 7%/ năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp tài sản là Hợp đồng cho thuê trang trại chăn nuôi theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 23/2016/TrCNHT-TamLap-Cty ngày 29/07/2016.
- Số dư tại ngày 31/12/2018 là 7.400.000.000 VND.

14.2. Vay ngắn hạn của Bà Trần Thị Bắc theo Hợp đồng cho vay tiền số 04/2018 ngày 07/09/2018:

- Số tiền vay: 8.400.000.000 VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Thời hạn vay: 3 tháng;
- Lãi suất: 8%/ 365 ngày;
- Tài sản đảm bảo: Quyền hưởng tiền thuê trang trại chăn nuôi 140.000 gà thịt theo Hợp đồng số 01/HĐKT ngày 23/12/2017. Giá trị tiền thuê còn lại theo hợp đồng 67.800.000.000 VND;
- Số dư tại ngày 31/12/2018 là 7.400.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14.3. Vay dài hạn tại Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Bình Dương theo các hợp đồng tín dụng:

Hợp đồng tín dụng vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 04/2015/HĐTD-TDH-UTNo ngày 11/06/2015 và các Phụ lục hợp đồng tín dụng số 04A, 04B, 04C, 04D kèm theo:

- Số tiền vay tối đa: 7.900.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư máy móc thiết bị và xây dựng hệ thống chuồng trại và các công trình phụ trợ để chăn nuôi heo thịt;
- Thời hạn vay: 84 tháng;
- Lãi suất: 3,85%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mỏ cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- Số dư tại ngày 31/12/2018 là 3.800.000.000 VND, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 1.200.000.000 VND.

Hợp đồng tín dụng vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 07/2015/HĐTD-TDH-UTNo ngày 03/08/2015 và các Phụ lục hợp đồng tín dụng số 07A, 07B, 07C, 07D, 07E kèm theo:

- Số tiền vay tối đa: 15.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư máy móc thiết bị và xây dựng hệ thống chuồng trại và các công trình phụ trợ để chăn nuôi heo thịt;
- Thời hạn vay: 84 tháng;
- Lãi suất: 3,85%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mỏ cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- Số dư tại ngày 31/12/2018 là 9.000.000.000 VND, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 2.000.000.000 VND.

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 07/2016/HĐTD-TDH-UTNo ngày 27/07/2016 và Phụ lục số 07A kèm theo:

- Số tiền vay tối đa: 4.100.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư trồng 10 ha bưởi da xanh;
- Thời hạn vay: 60 tháng;
- Lãi suất: 4,2%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mỏ cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- Số dư tại ngày 31/12/2018 là 4.100.000.000 VND, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 800.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 14/2016/HĐTD-TDH-UTNo ngày 21/09/2016:

- Số tiền vay tối đa: 6.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư trại gà quy mô 56.000 con;
- Thời hạn vay: 72 tháng;
- Lãi suất: 4,2%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mù cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- **Số dư tại ngày 31/12/2018 là 4.150.000.000 VND**, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 1.000.000.000 VND.

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 15/2017/HĐTD-TDH-UTNo ngày 08/06/2017 và Phụ lục số 15A kèm theo:

- Số tiền vay tối đa: 3.700.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư trồng 8,85 ha bưởi da xanh;
- Thời hạn vay: 60 tháng. Thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên;
- Lãi suất: 3,85%/năm. Lãi suất trong thời gian ân hạn (12 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên) là 3%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mù cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- **Số dư tại ngày 31/12/2018 là 3.560.913.999 VND.**

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 25/2017/HĐTD-TDH-UTNo ngày 14/09/2017, phụ lục hợp đồng tín dụng số 25A/2017/HĐTD-TDH-UTNo ngày 19/04/2018 và phụ lục hợp đồng tín dụng số 25B/2017/HĐTD-TDH-UTNo ngày 01/10/2018:

- Số tiền vay tối đa: 20.300.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư xây dựng công trình trang trại chăn nuôi 140.000 gà thịt;
- Thời hạn vay: 72 tháng. Thời gian ân hạn là 09 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên;
- Lãi suất: 3,85%/năm. Lãi suất trong thời gian ân hạn (09 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên) là 3%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mù cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- **Số dư tại ngày 31/12/2018 là 18.300.000.000 VND**, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 4.000.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 09/2018/HĐTD-DH-UTNo ngày 06/06/2018:

- Số tiền vay tối đa: 30.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư xây dựng công trình trang trại chăn nuôi 244.000 gà thịt;
- Thời hạn vay: 96 tháng. Thời gian ân hạn là 09 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên;
- Lãi suất: 3,85%/năm. Lãi suất trong thời gian ân hạn (09 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên) là 3%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mù cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- **Số dư tại ngày 31/12/2018 là 30.000.000.000 VND**, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 4.000.000.000 VND.

Hợp đồng tín dụng Vay vốn ưu đãi phục vụ phát triển sản xuất nông nghiệp số 25/2018/HĐTD-TDH-UTNo ngày 24/10/2018:

- Số tiền vay tối đa: 46.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư xây dựng công trình trang trại chăn nuôi 160.000 gà thịt;
- Thời hạn vay: 96 tháng. Thời gian ân hạn là 12 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên;
- Lãi suất: 3,85%/năm. Lãi suất trong thời gian ân hạn (12 tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên) là 3%/năm;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp vườn cây cao su và quyền khai thác mù cao su hàng năm của Công ty theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14/2016/HĐTCTS ngày 31/08/2016 và các Phụ lục hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 14A, 14B, 14C, 14D, 14E kèm theo;
- **Số dư tại ngày 31/12/2018 là 19.920.776.172 VND**, trong đó, nợ đến hạn trả trong năm 2019 là 1.625.000.000 VND.

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Trích lập trong năm	Sử dụng trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	261.659.437	-	(116.540.000)	145.119.437
Quỹ phúc lợi	150.257.964	-	(62.573.000)	87.684.964
Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	726.989	-	-	726.989
Quỹ thưởng ban quản lý điều hành	184.472.139	-	(184.472.139)	-
Cộng	597.116.529	-	(363.585.139)	233.531.390

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Vốn chủ sở hữu

16.1. Biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn chủ sở hữu
Số dư đầu năm trước	106.883.630.000	(26.000.000)	3	-	106.857.630.003
Tăng trong năm trước	-	-	-	(2.078.545.444)	(2.078.545.444)
Giảm trong năm trước	-	-	(3)	-	(3)
Số dư cuối năm trước	106.883.630.000	(26.000.000)	-	(2.078.545.444)	104.779.084.556
Số dư đầu năm nay	106.883.630.000	(26.000.000)	-	(2.078.545.444)	104.779.084.556
Tăng trong năm nay	-	-	-	1.103.933.477	1.103.933.477
Giảm trong năm nay	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	106.883.630.000	(26.000.000)	-	(974.611.967)	105.883.018.033

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu năm	106.883.630.000	106.883.630.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày cuối năm	106.883.630.000	106.883.630.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

16.3. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.688.363	10.688.363
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.688.363	10.688.363
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.688.363	10.688.363
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.600	2.600
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.600	2.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.685.763	10.685.763
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.685.763	10.685.763
Mệnh giá cổ phiếu: (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	49.742.419.713	73.247.087.872
Doanh thu bán hàng hóa	30.327.708.224	39.320.837.245
Doanh thu bán các thành phẩm	4.766.707.909	21.947.596.710
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.463.725.852	11.913.640.279
Doanh thu khác	1.184.277.728	65.013.638
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	49.742.419.713	73.247.087.872

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn bán hàng hóa	26.608.933.392	39.957.227.292
Giá vốn bán các thành phẩm	9.112.643.577	20.220.074.419
Giá vốn dịch vụ	6.062.054.583	7.518.972.110
Cộng	41.783.631.552	67.696.273.821

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	18.225.091	21.327.797
Cộng	18.225.091	21.327.797

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	997.226.341	1.495.877.715
Cộng	997.226.341	1.495.877.715

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	3.000.000
Chi phí bằng tiền khác	47.628.000	-
Cộng	47.628.000	3.000.000

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	2.831.689.337	2.872.230.448
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.009.355.988	1.086.973.632
Thuế, phí và lệ phí	81.531.746	63.993.472
Chi phí dịch vụ mua ngoài	91.417.450	127.393.199
Chi phí bằng tiền khác	2.267.753.184	2.729.059.962
Cộng	6.281.747.705	6.879.650.713

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	265.511.430	139.143.078
Thu nhập từ bồi thường	-	21.012.000
Thu quỹ đầu tư phát triển, quỹ phúc lợi và chi phí quản lý trong giao khoán	-	942.951.003
Thu nhập từ bán phế phẩm	114.000.000	-
Thu nhập từ hỗ trợ quản lý bảo vệ trang trại và chi phí chăm sóc nuôi dưỡng cây trồng	68.409.091	-
Thu nhập từ lãi chậm trả thu mua nông sản	5.601.750	-
Cộng	453.522.271	1.103.106.081

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.103.933.477	(2.078.545.444)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.103.933.477	(2.078.545.444)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	10.685.763	10.685.763
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	103	(195)

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên, vật liệu trực tiếp	1.402.381.265	5.277.773.396
Chi phí nhân công	5.095.385.094	12.757.343.733
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.521.145.356	7.819.163.466
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.904.502.876	5.821.082.655
Chi phí bằng tiền khác	5.035.730.326	5.174.244.979
Cộng	21.959.144.917	36.849.608.229

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. 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 kiểm toán. Số liệu này đã được điều chỉnh lại theo kết quả của Kiểm toán Nhà nước về Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty.

2. Điều chỉnh số liệu so sánh

Biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	31/12/2018	31/12/2017
Vốn góp của chủ sở hữu	106.883.630.000	106.883.630.000
Cổ phiếu quỹ	(26.000.000)	(26.000.000)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(974.611.967)	(2.078.545.444)
Cộng	105.883.018.033	104.779.084.556

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Số liệu báo cáo trước và sau điều chỉnh

Chỉ tiêu	Trước điều chỉnh	Sau điều chỉnh
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Năm 2017	Năm 2017
Giá vốn hàng bán	67.696.273.821	67.799.913.766
Chi phí tài chính	1.587.727.804	1.495.877.715
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(2.066.755.588)	(2.078.545.444)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.066.755.588)	(2.078.545.444)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(193)	(195)
Bảng cân đối kế toán	31/12/2017	31/12/2017
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	38.462.093.415	38.553.943.504
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.847.782.738	5.951.422.683
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(2.066.755.588)	(2.078.545.444)

Thuyết minh kèm theo

Số liệu so sánh được điều chỉnh theo Biên bản kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước Khu vực IV về Báo cáo tài chính của Công ty năm 2017 như sau:

- Điều chỉnh bổ sung tiền thuê đất phải nộp theo mục đích sử dụng là đất dịch vụ đối với diện tích đất trang trại nuôi gia súc, gia cầm, số tiền 86.286.575 đồng, theo đó, giá vốn hàng bán tăng lên tương ứng.
- Điều chỉnh bổ sung thuế thu nhập cá nhân phải nộp đối với thu nhập phát sinh từ hợp đồng giao khoán quy định phần thuế phát sinh do Công ty chịu, làm cho thuế thu nhập cá nhân phải nộp và giá vốn hàng bán tăng lên cùng số tiền 17.353.370 đồng.
- Điều chỉnh giảm chi phí lãi vay và tăng giá trị chi phí xây dựng cơ bản dở dang do vốn hóa chi phí lãi vay dự án vườn điều năm 2017, số tiền: 91.850.089 đồng.

Các điều chỉnh này làm cho báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 bị ảnh hưởng như sau:

Khoản mục báo cáo	Ảnh hưởng của sai sót trọng yếu đến
	Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017
Giá vốn hàng bán tăng	103.639.945
Chi phí tài chính giảm	(91.850.089)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm	(11.789.856)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm	(11.789.856)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu giảm	(2)
	Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang tăng	91.850.089
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tăng	103.639.945
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm	(11.789.856)

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG LÂM NGHIỆP BÌNH DƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Thể hiện bằng Đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện đáng chú ý nào xảy ra kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán cho đến ngày lập báo cáo này có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên báo cáo tài chính của Công ty.

Bình Dương, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



QUÁCH THẾ VƯƠNG

QUÁCH THẾ VƯƠNG

BÙI VĂN PHƯƠNG