



**CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP
HÙNG HẬU**

-----o0o-----

Số: 26.2019/HHA/CV-CBTT

(V/v CBTT định kỳ: BCTC hợp nhất Quý III Năm
tài chính 2019)

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

-----o0o-----

TP.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2019

**Kính gửi: - Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội;
- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước.**

1. Tên tổ chức: **Công ty Cổ Phần Nông Nghiệp Hùng Hậu.**
 2. Mã chứng khoán: SJ1.
 3. Địa chỉ liên lạc: 1004A Âu Cơ, P. Phú Trung, Q. Tân Phú, Tp. HCM.
 4. Điện thoại: 028. 3974 1135 – 028. 3974 1136 Fax: 028. 3974 1280
 5. Email: info@hunghau.vn.
 6. Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Trần Thanh Hương – Tổng Giám Đốc.**
 7. Nội dung công bố thông tin:
 - 7.1. Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III Năm tài chính 2019 (01/04/2019 – 30/06/2019) của Công Ty Cổ Phần Nông Nghiệp Hùng Hậu được lập ngày 19/07/2019 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 7.2. Nội dung giải trình: Giải trình kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất Quý III Năm 2019 tăng so với cùng kỳ Quý III Năm 2018:
 - Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Quý III Năm tài chính 2019 giảm 5% so với cùng kỳ Quý III Năm tài chính 2018 là do:
 - + Sản lượng sản xuất và tiêu thụ giảm.
 - + Cơ cấu hàng bán khác nhau.
 8. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ thông tin trên: **www.agri.hunghau.vn.**
- Chúng tôi xin 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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

Người thực hiện CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TRẦN THANH HƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP HÙNG HẬU

Địa chỉ: 1004A Âu Cơ, Phường Phú Trung, Quận Tân Phú, TP.HCM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
TT200
Quý 3/2019

Báo cáo tài chính gồm có:

- Bảng Kết quả kinh doanh
- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP HÙNG HẬU
 Địa chỉ: 1004A Âu Cơ, P. Phú Trung, Q. Tân Phú, Tp. HCM
 Tel: 08 3974 1135 Fax: 08 3974 1280

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III năm tài chính 2019 từ 01/10/2018 đến
30/09/2019
 Mẫu số: B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
 Quý III năm tài chính 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay (01/04/2019 - 30/06/2019)	Quý này năm trước (01/04/2018 - 30/06/2018)	Số dư lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay) (01/10/2018 - 30/06/2019)	Số dư lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước) (01/10/2017 - 30/06/2018)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		234,076,602,873	306,917,253,524	790,828,625,621	857,314,960,941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,180,040	241,359,280	334,283,599	370,822,440
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.01	234,074,422,833	306,675,894,244	790,494,342,022	856,944,138,501
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	210,445,416,921	282,000,268,185	726,111,179,087	789,674,031,230
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		23,629,005,912	24,675,626,059	64,383,162,935	67,270,107,271
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	537,073,635	130,464,693	2,167,302,237	1,105,386,591
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	10,201,130,261	9,477,403,726	30,252,194,304	27,970,299,143
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,900,346,826	9,159,662,382	28,637,746,381	27,592,296,052
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		2,839,251,169	3,972,764,766	8,484,740,375	12,732,852,528
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,891,117,233	4,812,656,652	14,550,927,058	14,807,742,324
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25+26)}	30		6,234,580,884	6,543,265,608	13,262,603,435	12,864,599,867
12. Thu nhập khác	31		80,759,604	54,621,757	16,183,562,210	471,416,946
13. Chi phí khác	32		6,464,903	27,742,980	15,449,605,173	74,553,588
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		74,294,701	26,878,777	733,957,037	396,863,358
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		6,308,875,585	6,570,144,385	13,996,560,472	13,261,463,225
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.05	1,227,597,770	1,194,292,784	3,006,972,208	2,674,901,712
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		5,081,277,815	5,375,851,601	10,989,588,264	10,586,561,513
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



Đặng Thị Lành

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích Như



Lập ngày 19 tháng 07 năm 2019
 Tổng giám đốc



Trần Thanh Hương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Tại ngày 30/06/2019)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2019	Số đầu năm 01/10/2018
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		567,308,490,424	580,816,523,603
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,900,382,696	5,655,648,463
1. Tiền	111	V.01	3,900,382,696	5,655,648,463
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		22,395,416,667	20,000,000,000
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	V.02	22,395,416,667	20,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	343,194,438,710	349,985,564,452
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		323,282,661,454	340,765,982,980
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,933,309,486	7,383,888,235
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		1,978,467,770	1,835,693,237
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140		190,534,136,062	187,325,573,149
1. Hàng tồn kho	141	V.04	190,534,136,062	187,325,573,149
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,284,116,289	17,849,737,539
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	1,984,852,724	1,494,908,533
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,299,263,565	16,354,829,006
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		345,359,739,240	372,062,816,027
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,051,247,294	7,190,864,607
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		7,051,247,294	7,190,864,607
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	
II. Tài sản cố định	220		255,970,774,022	302,718,347,336
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	131,100,451,167	158,722,480,785
- Nguyên giá	222		200,679,416,698	222,195,773,090
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(69,578,965,531)	(63,473,292,305)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	28,115,581,224	35,462,465,332
- Nguyên giá	225		37,011,815,651	47,241,844,411
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(8,896,234,427)	(11,779,379,079)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	96,754,741,631	108,533,401,219
- Nguyên giá	228		102,171,820,014	113,027,012,250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5,417,078,383)	(4,493,611,031)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		15,201,516,760	14,311,043,278
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	15,201,516,760	14,311,043,278
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		37,225,500,000	16,715,500,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		900,000,000	900,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		36,325,500,000	15,815,500,000



Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2019	Số đầu năm 01/10/2018
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		29,910,701,164	31,127,060,806
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05	29,910,701,164	31,127,060,806
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	
5. Lợi thế thương mại	269		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		912,668,229,664	952,879,339,630
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		627,589,552,405	677,679,932,818
I. Nợ ngắn hạn	310		508,393,489,104	534,633,969,928
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	89,683,822,235	127,635,020,412
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	2,054,807,035	2,741,397,098
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		4,868,957,871	12,653,810,207
4. Phải trả người lao động	314		9,644,905,756	9,501,639,134
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		3,887,600,000	5,808,000,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	10,773,493,739	7,232,349,490
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	387,418,903,746	368,993,185,950
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.11	60,998,722	68,567,637
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		119,196,063,301	143,045,962,890
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
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		30,754,775,000	30,854,775,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	88,441,288,301	112,191,187,890
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		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.14	285,078,677,259	275,199,406,812
I. Vốn chủ sở hữu	410		285,078,677,259	275,199,406,812
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		199,070,530,000	199,070,530,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		199,070,530,000	199,070,530,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		46,428,827,960	46,428,827,960
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(10,100,000)	(10,100,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,508,887,768	4,019,289,456
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		35,080,531,531	25,690,859,396
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		23,977,265,305	1,210,943,813
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,103,266,226	24,479,915,583
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
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		912,668,229,664	952,879,339,630



Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
			30/06/2019	01/10/2018

Người lập biểu



Đặng Thị Lành

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bích Như

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám Đốc



Trần Thanh Hương



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm tài chính 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) (01/10/2018 - 30/06/2019)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) (01/10/2017 - 30/06/2018)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14,247,760,472	13,261,463,225
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		13,079,960,299	14,305,057,083
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có g	04		(638,205,750)	120,948,626
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		17,060,140,908	(1,242,178,816)
- Chi phí lãi vay	06		28,637,746,381	27,592,296,052
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu đ	08		72,387,402,310	54,037,586,170
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		30,628,451,235	(194,444,261,287)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,208,562,913)	19,452,509,272
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu n	11		(37,634,243,332)	118,540,426,914
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		726,415,451	1,947,277,877
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(28,637,746,381)	(26,670,012,719)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,922,337,163)	(747,136,750)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(747,253,465)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		31,339,379,207	(28,630,863,988)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(7,912,205,724)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2,000,000,000)	(27,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	21,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(25,510,000,000)	(600,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	25,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,034,939,968	848,081,127
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(26,475,060,032)	(13,639,124,597)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		689,389,878,918	648,087,666,232
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(688,716,337,696)	(600,347,667,312)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(7,293,126,164)	(6,949,636,367)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(14,696,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6,619,584,942)	40,775,666,453
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1,755,265,767)	(1,494,322,132)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,655,648,463	8,795,661,927
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3,900,382,696	7,301,339,795

Người lập biểu

Đặng Thị Lành

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Như

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2019



Trần Thanh Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm tài chính từ 01/10/2018 đến 30/09/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Nông nghiệp Hùng Hậu (tên cũ Công ty Cổ phần Thủy sản số 1) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302047389, đăng ký lần đầu ngày 10 tháng 07 năm 2000 và đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 04 tháng 09 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 1004A Âu Cơ, Phường Phú Trung, Quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, chế biến các mặt hàng thủy sản;
- Kinh doanh bất động sản (chỉ thực hiện khoản 1 điều 10 Luật kinh doanh bất động sản);
- Bán buôn tổng hợp. Chi tiết: Xuất nhập khẩu trực tiếp thủy hải sản, nông sản, súc sản và các loại hàng hóa, máy móc thiết bị, vật tư nguyên liệu, hóa chất, công nghệ phẩm;
- Lắp đặt công trình hệ thống điện;
- Xây dựng nhà các loại;
- Sản xuất, chế biến các mặt hàng nông sản;
- Lắp đặt công trình điều hòa không khí;
- Sản xuất, chế biến các mặt hàng súc sản;
- Lắp đặt công trình lạnh công nghiệp;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng;
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật);
- Nuôi trồng thủy sản nội địa (không hoạt động tại trụ sở);
- Đào tạo đại học và sau đại học (không hoạt động tại trụ sở).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Trong năm, Công ty không có thay đổi bất thường gì về đặc điểm hoạt động kinh doanh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

6. Cấu trúc doanh nghiệp
Danh sách Công ty con:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Ngành nghề kinh doanh</u>
Công ty TNHH Ngr Nghiệp Hùng Hậu	65%	Khu C, KCN Sa Đéc, Phường Tân Quy Đông, TP Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp	Sản xuất, chế biến các mặt hàng thủy sản...

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu và phải thu khác

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 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 dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

1302
CỔ
CỔ
NÔNG
HỮU
PHÚ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 40 năm
- Máy móc, thiết bị	03 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 06 năm
- Quyền sử dụng đất	32 – 44 năm
- Chương trình phần mềm	05 – 08 năm

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc và thiết bị	07 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm

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

a) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

b) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận ghi nhận nợ phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

73
T
T
GH
H
PH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

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

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2019	01/10/2018
Tiền mặt	1.889.256.881	394.063.286
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.011.125.815	5.261.585.177
Tiền đang chuyển		
Cộng	3.900.382.696	5.655.648.463

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2019		01/10/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	22.395.416.667	22.395.416.667	20.000.000.000	20.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn bảo lãnh cho các khoản vay	22.395.416.667	22.395.416.667	20.000.000.000	20.000.000.000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/06/2019	01/10/2018
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	323.282.661.454	340.765.982.980
Trả trước cho người bán ngắn hạn	17.933.309.486	7.383.888.235
Phải thu ngắn hạn khác	1.978.467.770	1.835.693.237
Cộng	343.194.438.710	349.985.564.452

4. Hàng tồn kho

	30/06/2019		01/10/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.129.686.138	-	2.057.709.609	-
Công cụ, dụng cụ	2.994.113.971	-	2.599.178.239	-
Thành phẩm	186.410.335.953	-	182.668.685.301	-
Hàng gửi đi bán		-		-
Cộng	190.534.136.062	-	187.325.573.149	-

5. Chi phí trả trước

	30/06/2019	01/10/2018
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.984.852.724	1.494.908.533
Chi phí trả trước dài hạn	5.299.263.565	31.127.060.806
Cộng	7.284.116.289	32.621.969.339

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

6. Tăng, giảm 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	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	121.255.158.664	70.051.849.355	7.192.708.803	2.179.699.876	200.679.416.698
Số tăng trong kỳ					
- Mua trong kỳ					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	121.255.158.664	70.051.849.355	7.192.708.803	2.179.699.876	200.679.416.698
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	23.807.969.387	36.174.664.317	5.089.752.831	1.739.320.614	66.811.707.149
Khấu hao trong kỳ	1,063,982,745	1,573,262,426	112,755,042	17,258,169	2,767,258,382
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	24,871,952,132	37,747,926,743	5,202,507,873	1,756,578,783	69,578,965,531
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	112.542.285.531	33.877.185.038	2.140.540.986	440.379.262	152.554.125.264
Tại ngày cuối kỳ	96.383.206.532	32.593.607.679	1.990.200.930	423.121.093	131.390.136.234

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

7. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số dư đầu kỳ	31.161.378.469	4.672.327.942	35.833.706.411
Số tăng trong kỳ	1.178.109.240		1.178.109.240
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	32.339.487.709	4.672.327.942	37.011.815.651
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu kỳ	6.091.102.412	1.990.606.354	8.081.708.766
Khấu hao trong kỳ	668.515.415	146.010.246	814.525.661
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	6.759.617.827	2.136.616.600	8.896.234.427
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu kỳ	25.070.276.057	2.681.721.588	27.751.997.645
Tại ngày cuối kỳ	25.794.272.426	2.535.711.342	28.390.256.738

Ghi chú: Công ty thuê tài chính của Công ty TNHH Cho thuê tài chính quốc tế Việt Nam, thời hạn thuê từ 48 đến 60 tháng.

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số dư đầu kỳ	101.888.720.014	283.100.000	102.171.820.014
Số tăng trong kỳ			
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	101.888.720.014	283.100.000	102.171.820.014
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu kỳ	4.902.512.080	206.551.473	5.112.063.553
Khấu hao trong kỳ	296,167,956	8,846,874	305,014,830
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	5.201.680.036	215.398.347	5.417.078.383
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu kỳ	96.983.207.934	76.548.527	97.059.756.461
Tại ngày cuối kỳ	96.687.039.978	67.701.653	96.754.741.631

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
Dự án trung tâm thương mại và căn hộ cao cấp SJI Plaza	1.878.034.091	1.878.034.091
Dự án Công trình HHA OFFICE	9.149.795.679	8.079.631.490
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	4.173.686.990	4.353.377.697
Cộng	<u>15.201.516.760</u>	<u>14.311.043.278</u>

10. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
Vay ngắn hạn	387.418.903.746	368.993.185.950
Nợ ngắn hạn (phải trả người bán, người mua trả tiền trước)	91.738.629.270	130.376.417.510
Cộng	<u>479.157.533.016</u>	<u>499.369.603.460</u>

11. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
- Kinh phí công đoàn	660.602.853	510.516.057
- Bảo hiểm xã hội	2.018.245.276	2.950.655.178
- Bảo hiểm y tế	227.503.903	345.452.717
- Bảo hiểm thất nghiệp	98.384.919	150.655.522
- Cổ tức phải trả cho các cổ đông	114.336.900	118.858.900
- Phải trả khác	7.654.419.888	3.156.211.116
Cộng	<u>10.773.493.739</u>	<u>7.232.349.490</u>

12. Vay và nợ dài hạn

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
- Vay dài hạn	88.441.288.301	99.362.072.996
- Nợ dài hạn	30.754.775.000	12.829.114.894
Cộng	<u>119.196.063.301</u>	<u>112.191.187.890</u>

999
 C
 C
 V
 H
 H
 H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	187.805.970.000	52.061.107.960	(10.100.000)	1.935.474.500	23.739.801.634	265.532.254.094
Tăng khác	5.632.280.000					5.632.280.000
Lãi trong kỳ này					24.479.915.583	24.479.915.583
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi					(1.041.907.478)	(1.041.907.478)
Trích quỹ đầu tư phát triển				2.083.814.956	(2.083.814.956)	-
Chia cổ tức	5.632.280.000				(18.777.990.900)	(18.777.990.900)
Giảm khác		(5.632.280.000)			(625.144.487)	(625.144.487)
Số dư cuối năm trước	199.070.530.000	46.428.827.960	(10.100.000)	4.019.289.456	25.690.859.396	275.199.406.812

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

14. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm nay	199.070.530.000	46.428.827.960	(10.100.000)	4.019.289.456	25.690.859.396	275.199.406.812
Tăng khác						
Lãi trong kỳ này					20.044.195.416	20.044.195.416
Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi					(489.598.312)	(489.598.312)
Trích quỹ đầu tư phát triển				489.598.312	(489.598.312)	
Chia cổ tức					(11.943.625.800)	(11.943.625.800)
Giảm khác					(734.397.467)	(734.397.467)
Số dư cuối kỳ	199.070.530.000	46.428.827.960	(10.100.000)	4.508.887.768	32.077.834.921	282.075.980.649

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2019 VND	%	01/10/2018 VND	%
Công ty CP Phát triển Hùng Hậu	68.399.070.000	34,36	64.913.060.000	32,61
Tổng Công ty Thủy sản Việt Nam - Công ty Cổ phần	19.897.390.000	9,99	19.897.390.000	9,99
Vốn góp của các đối tượng khác	110.774.070.000	55,65	114.260.080.000	57,40
Cộng	199.070.530.000	100	199.070.530.000	100

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	199.070.530.000	187.805.970.000
Vốn góp tăng trong kỳ		11.264.560.000
Vốn góp giảm trong kỳ		-
Vốn góp cuối kỳ	199.070.530.000	199.070.530.000
Cổ tức đã chia	11.943.625.800	18.777.990.900

d) Cổ phiếu

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/10/2018</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19.907.053	19.907.053
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	19.907.053	19.907.053
- Cổ phiếu phổ thông	19.907.053	19.907.053
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	1.010	1.010
- Cổ phiếu phổ thông	1.010	1.010
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.906.043	19.906.043
- Cổ phiếu phổ thông	19.906.043	19.906.043
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

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

1. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	234.074.422.602	306.675.894.244
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	<u>234.047.422.602</u>	<u>306.675.894.244</u>
2. Giá vốn hàng bán	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	210.445.416.921	282.000.268.185
Giá vốn dịch vụ		
Cộng	<u>210.445.416.921</u>	<u>282.000.268.185</u>
3. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	323.875.251	21.975.380
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Lãi chênh lệch tỷ giá	213.098.749	108.396.726
Cộng	<u>537.073.635</u>	<u>130.464.693</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

4. Chi phí tài chính	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí lãi vay	9.900.346.826	9.159.662.382
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗi chênh lệch tỷ giá	300.783.435	317.741.344
Chi phí tài chính khác		
Cộng	10.201.130.261	9.477.403.726

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thu nhập từ hoạt động chế biến trong thủy sản nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 15% theo quy định tại Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính. Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2015 thuế suất 22%, năm 2016 thuế suất 20%.

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.

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.227.597.770	1.194.292.784

6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	45.593.364.567	57.178.685.528
Chi phí nhân công	10.946.119.815	10.244.213.945
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.096.069.795	1.108.256.443
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.635.869.750	1.282.673.601
Chi phí khác bằng tiền	11.308.236.201	13.114.076.301
Cộng	70.579.660.128	82.927.905.818

Người lập biểu

Đặng Thị Lành

TP.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bích Như

Tổng giám đốc



Trần Thanh Hương