

NGHỊ QUYẾT
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á

Hôm nay vào lúc 08h00 ngày 13/6/2020, tại Lô F1-F2-F3-KT1 Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đông Á đã tổ chức cuộc họp Hội đồng quản trị để thông qua một số nội dung liên quan đến cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2020

Hội đồng Quản trị đã tích cực tham gia ý kiến và nhất trí,

QUYẾT NGHỊ:

Điều 1: Thông qua chương trình và nội dung các báo cáo sẽ được trình bày trong cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 sẽ diễn ra vào ngày 27/6/2020

1. Thông báo về việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
2. Chương trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020
3. Giấy đăng ký, giấy ủy quyền
4. Quy chế làm việc tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
5. Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020
6. Báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020
7. Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán
8. Phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2019-2020; kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư năm 2020
9. Báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS và thư ký năm 2019 và kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS và thư ký năm 2020
10. Dự thảo nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2020
11. Thẻ biểu quyết/Phiếu biểu quyết năm 2020
12. Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc năm 2019. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019, kế hoạch công tác năm 2020.
13. Tờ trình về việc chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020

Điều 2: Thi hành Nghị quyết:

Nghị quyết có hiệu lực kể từ ngày ký.

Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty và những người có liên quan chịu trách nhiệm tổ chức và triển khai thực hiện các nội dung Nghị quyết này./

CHỦ TỌA
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Lê Thị Hương Dung

Số: 119/TB-HĐQT

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

THÔNG BÁO

Về việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đông Á trân trọng thông báo đến Quý cổ đông về việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 như sau:

1. Thời gian: Vào lúc 7h30 thứ bảy ngày 27/6/2020.

2. Địa điểm: Phòng họp Công ty Cổ phần Đông Á, Lô F1-F2-F3-KT1 Cụm Công nghiệp Đắc Lộc, xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

3. Đối tượng tham dự: Tất cả cổ đông sở hữu cổ phần của Công ty Cổ phần Đông Á, có tên trong danh sách cổ đông chốt ngày 10/06/2020.

4. Nội dung Đại hội:

- Thông qua báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020

- Thông qua báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020

- Thông qua báo cáo tài chính năm 2019 đã kiểm toán

- Thông qua phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2019-2020; kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư năm 2020

- Thông qua báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2019. Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2020

- Thông qua báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc năm 2019. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019, kế hoạch công tác năm 2020

- Tờ trình về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán 2020

- Một số vấn đề khác

Tài liệu phục vụ Đại hội: Quý cổ đông vui lòng truy cập toàn bộ hồ sơ tài liệu tại website: donga.khatoco.com từ ngày 13/6/2020.

5. Đăng ký dự họp Đại hội:

Đề nghị Quý cổ đông xác nhận tham dự họp Đại hội hay uỷ quyền cho người khác dự họp, vui lòng đăng ký (theo mẫu đã gửi hoặc truy cập website của Công ty) bằng việc gửi giấy đăng ký tham dự qua thư hoặc email đến:

- Công ty Cổ phần Đông Á – số 18 đường Nguyễn Xiển, tổ 23, phường Vĩnh Hải, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hoà.

- Email: thaodopack90@gmail.com

- Website: donga.khatoco.com



Trường hợp cổ đông không dự họp mà uỷ quyền cho người khác, vui lòng lập giấy uỷ quyền (theo mẫu đã gửi hoặc truy cập website của Công ty).

Khi dự họp, đề nghị Quý cổ đông hoặc người được uỷ quyền dự họp mang theo bản gốc giấy đăng ký dự họp, CMND hoặc hộ chiếu để xác nhận tư cách cổ đông tham dự đại hội. Trường hợp người dự họp là người được uỷ quyền phải bổ sung thêm giấy uỷ quyền.

Mọi thắc mắc vui lòng liên hệ theo số điện thoại **0258.7303979** gặp:

- Bà: Nguyễn Thị Kim Thảo – DD: 038 999 4408

- Ông: Hoàng Văn Dũng – DD: 098 226 0101

Trân trọng thông báo!

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Lê Thị Hương Dung



CHƯƠNG TRÌNH
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

- Ngày đại hội: 27/6/2020.
- Địa điểm: Phòng họp Công ty Cổ phần Đông Á - Lô F1-F2-F3-KT1 Cụm công nghiệp Đắc Lộc, xã Vĩnh Phương, TP. Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

Số TT	Thời gian	Nội dung	Phụ trách
I	7h30	Làm thủ tục đón khách	
1	7h30 – 8h00	<ul style="list-style-type: none">- Đón tiếp đại biểu và các cổ đông- Phát tài liệu, thẻ biểu quyết/phiếu biểu quyết- Phát giấy đăng ký dự Đại hội (đối với cổ đông quên mang theo)- Kiểm tra tư cách cổ đông- Lập danh sách cổ đông có mặt	Q. Trung – Thảo Dũng – Kiên Luân – Ân Vũ – Lý
II	8h00	Nội dung Đại hội	
2	8h00 – 8h15	<ul style="list-style-type: none">- Báo cáo kết quả kiểm tra tư cách cổ đông- Chào cờ, tuyên bố lý do và giới thiệu đại biểu đến dự	Ông. Q Trung
3	8h15 – 8h20	Giới thiệu thông qua: <ul style="list-style-type: none">- Đoàn chủ tịch- Ban thư ký Đại hội- Ban kiểm phiếu	
4	8h20 – 8h30	<ul style="list-style-type: none">- Thông qua quy chế làm việc của Đại hội- Thông qua chương trình Đại hội	Ông Hồ Thượng Hải
5	8h30 – 9h15	<ul style="list-style-type: none">- Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020- Báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020- Báo cáo tài chính năm 2019 đã kiểm toán- Thông qua phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2019 - 2020- Kế hoạch SXKD & đầu tư 2020- Báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2019. Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2020	Bà. Hương Dung

6	9h15 – 9h30	- Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc năm 2019 - Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019, kế hoạch công tác năm 2020 - Tờ trình về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán 2020	Bà. Hoài Khanh
7	9h30 – 10h00	Đại hội thảo luận, giải đáp các ý kiến cổ đông.	HDQT - BGD
8	10h00 – 10h10	Biểu quyết thông qua các nội dung báo cáo...	Bà. Hương Dung
III	10h10 – 10h20	Nghỉ giải lao 10 phút	
IV	10h20 – 10h30	Tổng kết đại hội	
9	10h20 – 10h30	Thông qua Biên bản, Nghị quyết Đại hội	Ban thư ký
10	10h30	Tuyên bố bế mạc.	Bà. Hương Dung

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH



Lê Thị Hương Dung



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

GIẤY ĐĂNG KÝ

THAM DỰ ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Kính gửi: Ban Tổ chức Đại hội – Công ty Cổ phần Đông Á

- Tên cổ đông:
- Địa chỉ:
- Số CMND/ Hộ chiếu/ GDKKD số:
- Cấp ngày:..... Tại:.....
- Số cổ phần sở hữu (mệnh giá 10.000 đ) (1):
- Số cổ phần được ủy quyền, nếu có (mệnh giá 10.000 đ) (2) :.....
- **Tổng cộng số cổ phần sở hữu và ủy quyền (1+2):.....cổ phần.**

Bằng chữ:

(Số cổ phần được ủy quyền kèm theo..... giấy ủy quyền)

Tôi/chúng tôi xác nhận tham dự Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Đông Á ngày 27/06/2020.

Nha Trang, ngày tháng năm 2020

Cổ đông

(Ký tên, đóng dấu - nếu có)

Ghi chú:

- Nếu Cổ đông hoặc người được ủy quyền là tổ chức thì phải có chữ ký và đóng dấu của tổ chức.
- Người liên hệ: Nguyễn Thị Kim Thảo - ĐT: 0258.7303979 – DD: 0389994408



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

GIẤY ỦY QUYỀN

THAM DỰ ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Kính gửi: Ban Tổ chức Đại hội – Công ty Cổ phần Đông Á

- Tên cổ đông:
- Địa chỉ:
- Số CMND/ Hộ chiếu/ GDKKD số:
- Cấp ngày:..... Tại:.....
- Số cổ phần sở hữu (mệnh giá 10.000 đ) :.....

ĐỒNG Ý ỦY QUYỀN:

- Họ và tên người được ủy quyền:
- Địa chỉ: Điện thoại:
- Số CMND/ Hộ chiếu/ GDKKD số:
- Cấp ngày:..... Tại:.....

Dược thay mặt tôi/chúng tôi tham dự Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của Công ty Cổ phần Đông Á vào ngày 27/6/2020 và có toàn quyền đại diện cho số cổ phần do tôi/chúng tôi sở hữu để quyết định các vấn đề thuộc nội dung Đại hội.

Người được ủy quyền có trách nhiệm chấp hành các quy định của Ban tổ chức Đại hội, không được ủy quyền lại cho người khác và có trách nhiệm thông báo lại các nội dung tại Đại hội cho Cổ đông ủy quyền được biết.

Giấy ủy quyền này có hiệu lực từ ngày ký và hết hiệu lực khi kết thúc Phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

Người được ủy quyền
(Ký tên, đóng dấu - nếu có)

Nha Trang, ngày tháng năm 2020

Cổ đông
(Ký tên, đóng dấu - nếu có)

Ghi chú:

- Nếu Cổ đông hoặc người được ủy quyền là tổ chức thì phải có chữ ký và đóng dấu của tổ chức.
- Người liên hệ: Nguyễn Thị Kim Thảo - ĐT: 0258.7303979 - DD: 0389994408

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

QUY CHẾ LÀM VIỆC
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á NĂM 2020

- Căn cứ: Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội thông qua ngày 26/11/2014;

- Căn cứ Điều lệ hoạt động của Công ty Cổ phần Đông Á.

Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty Cổ phần Đông Á năm 2020 được tổ chức và thực hiện theo Quy chế làm việc sau đây:

Điều 1. Phạm vi và đối tượng áp dụng:

1. Quy chế này áp dụng cho việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty Cổ phần Đông Á (sau đây gọi tắt là Công ty).

2. Cổ đông, người được ủy quyền dự họp và các bên tham gia có trách nhiệm thực hiện theo các quy định tại Quy chế này.

Điều 2. Quyền và nghĩa vụ của cổ đông tham dự đại hội:

1. Nghĩa vụ của cổ đông khi tham dự họp Đại hội:

a) Các cổ đông của Công ty theo danh sách chốt ngày 10/6/2020 đều có quyền tham dự Đại hội đồng cổ đông; có thể trực tiếp tham dự hoặc ủy quyền cho đại diện của mình tham dự. Cổ đông hay người được ủy quyền dự họp khi tham dự Đại hội phải mang theo Giấy đăng ký, Giấy ủy quyền (đối với đại diện được ủy quyền) và đăng ký tham dự Đại hội với Ban kiểm tra tư cách cổ đông;

b) Ăn mặc lịch sự; điện thoại để chế độ rung hoặc tắt; không được nghe điện thoại trong khán phòng đại hội,

c) Phát biểu và biểu quyết phù hợp với hướng dẫn và tôn trọng sự điều khiển Đại hội của Chủ tọa Đại hội;

2. Quyền của cổ đông khi tham dự họp Đại hội:

a) Được thảo luận và biểu quyết tất cả các vấn đề thuộc thẩm quyền của Đại hội theo quy định của Luật doanh nghiệp, các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan và Điều lệ Công ty;

b) Mỗi cổ đông hoặc người được ủy quyền dự họp khi tới tham dự Đại hội được nhận Thẻ/Phiếu biểu quyết.

Điều 3: Quyền và nghĩa vụ của Ban kiểm tra tư cách cổ đông:

Ban kiểm tra tư cách cổ đông gồm 01 trưởng ban và 04 thành viên, chịu trách nhiệm trước Đoàn Chủ tịch, Đại hội đồng cổ đông về nhiệm vụ của mình:

a) Kiểm tra tư cách cổ đông hoặc đại diện được ủy quyền đến dự họp: có quyền yêu cầu cổ đông tham dự Đại hội và khách mời xuất trình Giấy đăng ký, Giấy ủy quyền (đối với đại diện được ủy quyền);



b) Phát Thẻ/Phiếu biểu quyết cho cổ đông trong danh sách dự họp trước giờ khai mạc;

c) Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về kết quả kiểm tra tư cách cổ đông dự họp Đại hội trước khi khai mạc, điều kiện tiến hành họp Đại hội đồng cổ đông.

- Trưởng Ban kiểm tra tư cách cổ đông báo cáo với Đại hội đồng cổ đông tình hình cổ đông dự họp. Nếu cuộc họp có đủ số lượng cổ đông có quyền dự họp đại diện ít nhất 51% số cổ phần có quyền biểu quyết tham dự thì cuộc họp Đại hội đồng cổ đông Công ty được tổ chức tiến hành.

Điều 4. Đoàn chủ tịch và Ban thư ký:

1. Đoàn chủ tịch:

- Đoàn Chủ tịch gồm 03 người, bao gồm 01 Chủ tọa và 02 thành viên. Chủ tịch Hội đồng quản trị là Chủ tọa Đại hội.

- Nhiệm vụ của Đoàn Chủ tịch:

a) Điều hành các hoạt động của Đại hội đồng cổ đông Công ty theo chương trình dự kiến của HĐQT đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

b) Hướng dẫn các Đại biểu và Đại hội thảo luận các nội dung có trong chương trình;

c) Trình dự thảo, kết luận những vấn đề cần thiết để Đại hội biểu quyết;

d) Trả lời những vấn đề do Đại hội yêu cầu;

e) Giải quyết các vấn đề phát sinh trong suốt quá trình Đại hội.

- Đoàn Chủ tịch làm việc theo nguyên tắc tập trung dân chủ, quyết định theo đa số và phù hợp với các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

2. Ban thư ký:

- Ban Thư ký của Đại hội bao gồm 02 người do Đoàn Chủ tịch giới thiệu,

- Thư ký có nhiệm vụ:

a) Ghi chép đầy đủ và trung thực các nội dung của Đại hội.

b) Hỗ trợ Đoàn Chủ tịch công bố các văn kiện, kết luận hoặc thông báo gửi đến các cổ đông khi được yêu cầu.

c) Chịu trách nhiệm trước Đoàn Chủ tịch và Đại hội đồng cổ đông về nhiệm vụ của mình; ghi chép đầy đủ, trung thực toàn bộ nội dung diễn biến tại Đại hội và những vấn đề đã được các cổ đông thông qua, kể cả các vấn đề còn bảo lưu tại Đại hội; tiếp nhận Phiếu đóng góp ý kiến của các cổ đông; soạn thảo biên bản cuộc họp Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết về các vấn đề đã được thông qua tại Đại hội.

Điều 5. Ban kiểm phiếu:

1. Ban kiểm phiếu của Đại hội gồm 03 người, bao gồm 01 Trưởng ban và 02 thành viên do Đoàn chủ tịch giới thiệu và được Đại hội biểu quyết tán thành.

2. Nhiệm vụ của Ban kiểm phiếu:

- Phổ biến thể lệ và các nguyên tắc biểu quyết.

- Kiểm tra, giám sát việc biểu quyết của các cổ đông, đại diện cổ đông.

- Ban kiểm phiếu chịu trách nhiệm trước đoàn chủ tịch, Đại hội đồng cổ đông khi thực hiện nhiệm vụ của mình.

- Xác định chính xác kết quả biểu quyết về từng vấn đề xin biểu quyết tại Đại hội.
- Nhanh chóng thông báo kết quả biểu quyết cho Đoàn chủ tịch, Ban thư ký Đại hội
- Xem xét và báo cáo Đại hội những trường hợp vi phạm thể lệ biểu quyết hoặc đơn thư khiếu nại về kết quả biểu quyết.

Điều 6. Phát biểu ý kiến tại Đại hội:

- a) Cổ đông hoặc đại diện được ủy quyền đến dự họp khi phát biểu ý kiến phải giao tay và được sự chấp thuận của Chủ tọa Đại hội mới phát biểu.
- b) Không phát biểu lại những ý kiến đã được cổ đông khác phát biểu và các nội dung không có trong chương trình đại hội.

Điều 7. Thông qua quyết định của Đại hội:

Các vấn đề cần lấy biểu quyết tại Đại hội chỉ được thông qua khi đạt được tỷ lệ biểu quyết đồng ý của ít nhất 51% tổng số phiếu có quyền biểu quyết của tất cả cổ đông dự Đại hội. Riêng một số trường hợp vấn đề biểu quyết được quy định tại Khoản 1, Khoản 3 Điều 21 Điều lệ Công ty thì phải có sự đồng ý ít nhất 65% tổng số phiếu có quyền biểu quyết của tất cả cổ đông dự Đại hội.

Lưu ý: Cổ đông/đại diện ủy quyền có lợi ích liên quan không có quyền biểu quyết đối với các Hợp đồng và giao dịch có giá trị từ 35% (tổng giá trị tài sản Công ty ghi trong Báo cáo Tài chính gần nhất; các Hợp đồng hoặc giao dịch này chỉ được chấp thuận khi có số Cổ đông/đại diện ủy quyền chiếm từ 65% tổng số phiếu biểu quyết còn lại tán thành (theo Khoản 3, Điều 162, Luật Doanh nghiệp 2014).

Điều 8. Thể thức biểu quyết nội dung Đại hội:

Đại hội sẽ biểu quyết bằng hình thức lựa chọn một trong ba phương án: tán thành, không tán thành hoặc không có ý kiến, trên từng nội dung cần lấy ý kiến.

Điều 9. Biên bản, Nghị quyết họp Đại hội đồng Cổ đông

Các nội dung tại Đại hội phải được Thư ký Đại hội ghi vào Biên bản và Nghị quyết của Đại hội. Biên bản họp và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phải được đọc và thông qua trước khi bế mạc Đại hội.

Điều 10. Hiệu lực thi hành của Quy chế:

Quy chế này có hiệu lực ngay khi được Đại hội đồng cổ đông biểu quyết đồng ý thông qua.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung



Số: 120/BC-ĐA

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

BÁO CÁO

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2019, PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đông Á

I. NHỮNG KHÓ KHĂN CHUNG:

Năm 2019, Công ty gặp một số khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh:

- Giá giấy trong năm 2019 giảm nhẹ và không biến động nhiều như các năm trước nhưng vẫn tiềm ẩn nhiều diễn biến khó lường về giá và nguồn cung do ngành giấy chịu phụ thuộc quá lớn vào thị trường Trung Quốc.

- Hiện Cụm Công nghiệp Đặc Lộ chưa có giải pháp thoát lũ nên thiệt hại do lũ lụt chắc chắn sẽ còn tiếp diễn xảy ra đối với các doanh nghiệp đang hoạt động trong Cụm Công nghiệp.

- Nguồn nhân lực của Công ty không ổn định, người lao động bỏ việc, nhảy việc do Công ty phải làm 3 ca, đi xa thành phố..., đồng thời Nha Trang là một trong những thành phố phát triển mạnh về ngành du lịch và các dịch vụ đi kèm đã thu hút nhiều lao động mà công việc lại nhẹ nhàng, dễ kiếm tiền hơn.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN:

1. Đánh giá của Công ty kiểm toán và các chỉ số tài chính:

Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019 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 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.

2. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2019:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2019		Thực hiện/ Kế hoạch	
			Kế hoạch	Thực hiện	Tăng (+) Giảm (-)	%
1	Vốn điều lệ	trđ	16.800	16.800		100%
2	Doanh thu	trđ	340.000	364.964	24.964	107,34%
3	Lợi nhuận trước thuế	trđ	12.500	15.784	3.284	126,27%
4	Lợi nhuận sau thuế	trđ	10.000	12.410	2.410	124,10%
5	Cổ tức	%	10	(*)		

(*) Cổ tức chia cho năm tài chính 2019 sẽ được Đại hội đồng cổ đông thông qua trong cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên 2020.

3. Phân tích các chỉ số tài chính năm 2019:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2019/ Năm 2018	
					Tăng (+) Giảm (-)	%
1	Tài sản ngắn hạn	trđ	85.547	89.800	4.253	104,97%
2	Tồn kho	trđ	13.699	15.961	2.262	116,51%
3	Tổng Tài sản	trđ	212.062	214.670	2.608	101,23%
4	Nợ ngắn hạn	trđ	90.877	100.933	10.056	111,07%
5	Vốn chủ sở hữu	trđ	90.863	100.299	9.436	110,38%
6	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ	trđ	340.094	364.964	24.870	107,31%
7	Chi phí lãi vay	trđ	4.917	4.118	-799	83,75%
8	Lợi nhuận trước thuế	trđ	14.589	15.784	1.195	108,19%
9	Lợi nhuận sau thuế	trđ	11.480	12.410	930	108,10%
10	Hệ số thanh toán ngắn hạn (TS ngắn hạn/nợ ngắn hạn).		0,94	0,89	-0,05	94,68%
11	Hệ số thanh toán nhanh (TSLĐ-hàng tồn kho/nợ ngắn hạn)		0,79	0,73	-0,06	92,41%
12	ROA (Tỷ suất LNST/tổng TS)	%	5,41%	5,78%	0,37%	106,84%
13	ROE (Tỷ suất LNST/VCSH)	%	12,63%	12,37%	-0,26%	97,94%
14	EPS	Đồng	6.063	6.456	393	106,48%

Đánh giá:

- Năm 2019, doanh thu thuần tăng so với năm 2018: 7,31%, lợi nhuận sau thuế tăng so với năm 2018: 8,1%, sau 2 năm chịu ảnh hưởng nặng nề: bão số 12 (Damrey) năm 2017 và lũ lụt năm 2018, Công ty đã dần phục hồi và đi vào hoạt động sản xuất ổn định.
- Công ty tiếp tục đầu tư thêm một số máy móc thiết bị sau sóng để nâng cao chất lượng in sản phẩm và năng suất. Tài sản cố định mới đầu tư trong giai đoạn 2017-2019 chưa thể phát huy khả năng sinh lời ngay lập tức.
- Năm 2019, Công ty trả gốc các khoản vay dài hạn của các năm trước, trong năm chỉ vay ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Chi phí lãi vay năm 2019 giảm 16,25% so với năm 2018.
- Chỉ số thu nhập trên một cổ phiếu EPS năm 2019 đạt 6.456 đồng, tăng 393 đồng so với 2018.

4. Công tác đầu tư trong năm 2019:

ĐVT: trđ

STT	Chỉ tiêu	Giá trị đầu tư (không VAT)	Thời gian hoàn thành	Ghi chú
	I. Trong nghị quyết ĐHĐCĐ 2019	17.395		
1	Máy ghi - hiện bản kẽm nhiệt CTP	1.749	03/2019	
2	Máy in Offset 6 màu tờ rời và sấy hồng ngoại	12.400	04/2019	
3	Chi phí cải tạo nâng nền bê tông đường nội bộ phía sau xưởng (năm 2019)	268	08/2019	
4	Máy ép kim ben tự động	660	09/2019	
5	Trục lô sóng T	1.535	10/2019	
6	Máy đo độ nén vòng nén cạnh	283	11/2019	
7	Hệ thống nhúng truy nhận dữ liệu	500	08/2020	
	II. Các hạng mục đầu tư bổ sung năm 2019	21.876		
8	Máy photocopy KYOCERA ECOSYS M4125 idn -Trung Quốc	35	06/2019	
9	Máy nén khí 50HP	147	08/2019	
10	Phụ tùng máy Dạn sóng Đài Loan	523	08/2019	
11	Máy bẻ và gỡ lẻ tự động	6.231	09/2019	
12	Máy cán màng nước chừa cửa sổ	82	09/2019	
13	Máy quấn màng pallet tự động	105	09/2019	
14	Kệ chông Pallet sắt	96	10/2019	
15	Phụ tùng máy in ngang 5 màu	379	10/2019	
16	Chi phí thay các linh kiện và sửa chữa băng tải cào xỉ than nồi hơi ghi xích 4 tấn/giờ	115	10/2019	
17	Máy in Flexo 5 màu + 01 cụm tráng phủ	13.985	11/2019	
18	Máy ép bùn	178	12/2019	
	TỔNG CỘNG	39.271		

Giá trị còn lại của TSCĐ tính đến 31/12/2019: 123.048 trđ chiếm 41,2% so với nguyên giá TSCĐ.

Tính đến 31/12/2019, giá trị TSCĐ đầu tư trong năm 2018 và 2019 đạt 70.949 trđ chiếm 23,75% tổng giá trị TSCĐ đầu tư của Công ty; giá trị còn lại của TSCĐ đầu tư trong năm 2018 và 2019 còn 61.376 trđ chiếm 49,88% tổng giá trị còn lại của TSCĐ.

III. PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ VÀ GIẢI PHÁP THỰC HIỆN KẾ HOẠCH NĂM 2020:

1. Kế hoạch SXKD năm 2020:

- Tổng doanh thu: 350.000 trđ

- Lợi nhuận trước thuế: 14.700 trđ
- Cổ tức: 10%

2. Kế hoạch đầu tư 2020:

Tổng vốn đầu tư năm 2020: **53.095 triệu đồng**

- Vốn tự có: nguồn vốn đầu tư phát triển
- Vay ngân hàng Vietinbank, BIDV, MB

ĐVT: trđ

STT	Chỉ tiêu	Giá trị đầu tư (không VAT)	Thời gian dự kiến hoàn thành	Ghi chú
1	Máy dán hộp tự động (Nhật đã qua sử dụng)	1.000	11/2020	
2	Máy bế hộp tự động (Nhật đã qua sử dụng - SX từ năm 2000 trở về sau)	2.600	11/2020	
3	Lô sóng B, E, lô láng, lô hồ cho Máy sóng	3.100	10/2020	
4	Nồi hơi dầu	1.700	10/2020	
5	Máy dò kim loại	450	10/2020	
6	Đầu tư nhà xưởng mới	35.000	09/2020	
7	Phụ tùng máy in 7 màu Dongfang	1.440	10/2020	
8	Máy in Flexo 3 màu + xếp chồng xẻ rãnh	7.705	10/2020	
9	Dây xích máy bế hộp	100	07/2020	
	TỔNG CỘNG	53.095		

3. Đơn giá tiền lương hiệu quả: tối đa 75% và đảm bảo LN trước thuế không thấp hơn LN kế hoạch.

4. Ngày 26/11/2019, Quốc hội ban hành Luật chứng khoán mới số 54/2019/QH14 có hiệu lực từ ngày 01/01/2021, căn cứ khoản 1 điều 32 và khoản 4 điều 135 của Luật này: Xét thấy thực tế tại Công ty cổ phần Đông Á với vốn điều lệ 16,8 tỷ đồng và không có nhu cầu huy động vốn trên sàn chứng khoán vì thế Công ty đề xuất rút khỏi danh sách Công ty đại chúng và sàn giao dịch chứng khoán Hà Nội trong năm 2021, cam kết sẽ không làm ảnh hưởng đến bất cứ quyền lợi nào của các cổ đông.

5. Giải pháp thực hiện:

- Nắm bắt công nghệ của các máy móc thiết bị đã đầu tư, từ đó nâng cao hiệu suất sử dụng, khai thác tối đa các tính năng của máy móc thiết bị nhằm tăng năng suất, chất lượng sản phẩm.

- Xây dựng chính sách bán hàng hợp lý, linh hoạt tại các thị trường khác nhau; tiếp tục chăm sóc và giữ vững hệ thống khách hàng hiện có, phát triển các khách hàng tiềm năng đồng thời tìm kiếm thêm các khách hàng mới.

- Tiếp tục nâng cao năng lực và trình độ chuyên môn cho cán bộ công nhân viên của Công ty.

- Tăng cường công tác kiểm soát chi phí và tìm các giải pháp để giảm chi phí trong hoạt động sản xuất.
- Đưa ra các giải pháp phòng chống lũ lụt.
- Thực hiện tốt công tác an toàn lao động, phòng cháy chữa cháy, công tác bảo vệ môi trường.
- Tăng cường công tác quản lý hàng tồn kho, công tác thu hồi công nợ.

Kính thưa Đại hội!

Trên đây là Báo cáo về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020. Trên tinh thần trách nhiệm vì sự phát triển của Công ty Cổ phần Đông Á kính mong Đại hội đồng cổ đông đóng góp ý kiến và thông qua để xây dựng Công ty ngày càng phát triển bền vững.

Kính chúc Quý vị đại biểu, Quý vị cổ đông, đại diện cổ đông mạnh khỏe, hạnh phúc và thành công.

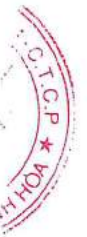
Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á
GIÁM ĐỐC

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung



Số: 121/BC-HĐQT

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

BÁO CÁO**VỀ QUẢN TRỊ, KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
NĂM 2019 & KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2020**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đông Á

Được sự tín nhiệm của Đại hội, Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty gồm có 3 thành viên. Thay mặt cho HĐQT, tôi xin trình bày báo cáo về quản trị, kết quả hoạt động của HĐQT năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 như sau:

I. BÁO CÁO VỀ QUẢN TRỊ, KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT NĂM 2019:**1. Về nhân sự:**

HĐQT gồm 3 thành viên:

- | | |
|------------------------|---------------------------------------|
| - Bà Lê Thị Hương Dung | - Chủ tịch HĐQT kiêm Giám đốc Công ty |
| - Ông Hồ Thượng Hải | - Thành viên HĐQT |
| - Ông Đào Vũ Lâm | - Thành viên HĐQT |

Ban Giám đốc Công ty:

- | | |
|------------------------|------------------------|
| - Bà Lê Thị Hương Dung | - Giám đốc Công ty |
| - Ông Phạm Bá Minh | - Phó Giám đốc Công ty |

2. Về thực hiện nhiệm vụ năm 2019:**2.1. Về việc thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2019:**

Ngày 20/4/2019, ĐHĐCĐ của Công ty đã thông qua Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2019, căn cứ chức năng, nhiệm vụ và sự phân công của ĐHĐCĐ, HĐQT Công ty đã triển khai thực hiện, đạt được kết quả cụ thể như sau:

- Về hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019:

+ Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ: 364.964 triệu đồng, đạt 107,34% so với kế hoạch đề ra, tăng 7,31% so với năm 2018

+ Lợi nhuận trước thuế: 15.784 triệu đồng, đạt 126,27% kế hoạch đề ra, tăng 8,19% so với năm 2018.

+ Lợi nhuận sau thuế: 12.410 triệu đồng, đạt 124,1% kế hoạch đề ra, tăng 8,1% so với năm 2018.

+ Đối với các dự án đầu tư đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua, HĐQT và Ban Giám đốc đã triển khai theo đúng quy định của pháp luật, đảm bảo hiệu quả tối ưu cho Công ty.

- **Về phân phối lợi nhuận năm 2019:** HĐQT đã chỉ đạo Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận theo đúng nội dung của Nghị quyết đại hội.

- **Về chia cổ tức:** ngày 30/5/2019, Công ty đã thực hiện chia cổ tức cho năm tài chính 2018 theo đúng tỷ lệ (10% mệnh giá) đã được thông qua trong ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 và quy định của pháp luật cho các cổ đông.



- Thù lao và chi phí hoạt động của HĐQT năm 2019:

Trong năm 2019, thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ về mức chi trả thù lao cho HĐQT, Công ty đã thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT số tiền: 84.000.000 đồng.

ĐVT: đồng

STT	Họ và tên	Chức vụ	Thù lao
1	Lê Thị Hương Dung	Chủ tịch HĐQT	36.000.000
2	Hồ Thượng Hải	Thành viên HĐQT	24.000.000
3	Đào Vũ Lâm	Thành viên HĐQT	24.000.000

2.2. Về công tác giám sát của HĐQT đối với Ban Giám đốc điều hành Công ty:

HĐQT đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

Giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Chỉ đạo Ban Giám đốc Công ty thực hiện các nhiệm vụ được giao một cách trung thực, năng động, đặc biệt tìm kiếm khách hàng, mở rộng thị trường, chiến lược về nguyên liệu, tồn kho, lấy hiệu quả kinh tế làm thước đo cho năng lực.

Giám sát chặt chẽ các hoạt động của Ban Giám đốc Công ty, giải quyết kịp thời các đề xuất của Ban Giám đốc và đưa ra các quyết định, các chỉ đạo chính xác, kịp thời mang lại hiệu quả kinh tế cho Công ty.

Giám sát, chỉ đạo công tác đầu tư, mua sắm, sửa chữa theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ, theo đúng quy định của pháp luật.

2.3. Về quan hệ với Ban kiểm soát (BKS):

HĐQT đã kết hợp chặt chẽ với BKS để kiểm tra, nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty, duy trì tính an toàn và đảm bảo hoạt động của Công ty theo đúng phạm vi quyền hạn và nhiệm vụ của HĐQT quy định tại Điều lệ Công ty. HĐQT có trao đổi, tiếp nhận những ý kiến đóng góp và đề xuất mang tính xây dựng của BKS. Các ý kiến đóng góp của BKS đều được ghi nhận và là cơ sở khi thông qua các quyết định của HĐQT nhằm đảm bảo hoạt động của Công ty luôn tuân thủ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông cũng như quy định của Pháp luật hiện hành.

3. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc điều hành Công ty:

Những kết quả đạt được của Công ty Cổ phần Đông Á trong năm vừa qua là sự đóng góp rất lớn của Ban Giám đốc Công ty. HĐQT đánh giá cao sự nỗ lực của Ban Giám đốc trong quá trình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty trong năm 2019.

Ban Giám đốc Công ty đã chấp hành đầy đủ các chủ trương, chính sách và Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT đã chỉ đạo thực hiện năm 2019.

Nhờ áp dụng các sáng kiến cải tiến, hợp lý hóa sản xuất đã góp phần tiết kiệm được chi phí và nâng cao công suất hoạt động của thiết bị.

Công tác tài chính được kiểm soát chặt chẽ, cung cấp đầy đủ và kịp thời báo cáo theo quy định của Luật Kế toán, phục vụ tốt cho công tác lãnh đạo điều hành và quản trị.

Việc phân cấp quản lý đã tạo điều kiện cho cán bộ phát huy năng lực chuyên môn của mình tạo động lực để họ cống hiến cho sự phát triển chung của Công ty.

Công tác môi trường, an toàn vệ sinh lao động, phòng cháy chữa cháy trong năm 2019 được chú trọng, đảm bảo sản xuất an toàn.

Tuy nhiên Ban Giám đốc cần xây dựng các biện pháp cần thiết để phòng chống lũ lụt.

4. Tổng kết các cuộc họp của HĐQT:

Trong năm 2019, cuộc họp HĐQT được tổ chức định kỳ theo quý để kiểm tra thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh của Ban Giám đốc Công ty.

HĐQT đã họp thông qua Tài liệu họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.

HĐQT đã triệu tập và tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 vào ngày 20/4/2019 để:

- Thông qua báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2018, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2019
- Thông qua báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2018 và kế hoạch hoạt động năm 2019
- Thông qua báo cáo tài chính năm 2018 đã kiểm toán
- Thông qua phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2018-2019; kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư năm 2019
- Thông qua báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2018. Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2019
- Thông qua báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc năm 2018. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018, kế hoạch công tác năm 2019
- Thông qua báo cáo sửa đổi, bổ sung nội dung Điều lệ Công ty năm 2019
- Tờ trình ban hành Quy chế quản trị Công ty 2019
- Tờ trình về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán 2019

II. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT NĂM 2020:

1. Các chỉ tiêu kế hoạch năm 2020:

- Tổng doanh thu : 350.000 trđ
- Lợi nhuận trước thuế : 14.700 trđ
- Cổ tức : 10%
- Tổng giá trị đầu tư : 53.095 trđ

2. Rút khỏi danh sách Công ty đại chúng và sàn giao dịch chứng khoán Hà Nội:

Ngày 26/11/2019, Quốc hội ban hành Luật chứng khoán mới số 54/2019/QH14 có hiệu lực từ ngày 01/01/2021, căn cứ khoản 1 điều 32 và khoản 4 điều 135 của Luật này: Xét thấy thực tế tại Công ty cổ phần Đông Á với vốn điều lệ 16,8 tỷ đồng và không có nhu cầu huy động vốn trên sàn chứng khoán vì thế Hội đồng quản trị Công ty thống nhất đề xuất rút Công ty khỏi danh sách Công ty đại chúng và sàn giao dịch chứng khoán Hà Nội trong năm 2021, cam kết sẽ không làm ảnh hưởng đến bất cứ quyền lợi nào của các cổ đông.

3. Phương hướng hoạt động năm 2020:

Để hoàn thành tốt kế hoạch đề ra - năm sau phát triển hơn năm trước, các phương hướng hoạt động của HĐQT trong năm 2020 như sau:

- Chỉ đạo, quản trị hoạt động của Công ty để Công ty tiếp tục phát triển, hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch năm 2020 do Đại hội đồng cổ đông giao.

- Chỉ đạo Công ty nắm bắt công nghệ của các thiết bị đầu tư mới tại Xưởng 2, khai thác tối đa công suất và tính ưu việt của thiết bị mới đầu tư, đẩy mạnh sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất để nâng cao năng suất, chất lượng sản phẩm và giảm tiêu hao trong sản xuất.

- Các hạng mục đầu tư: bám sát kế hoạch đầu tư được đưa ra, rút ngắn thời gian lắp đặt, chuyển giao công nghệ để sớm đưa vào hoạt động, sử dụng hiệu quả nguồn vốn, đảm bảo lợi ích lâu dài cho cổ đông.

- Chú trọng đào tạo, bồi dưỡng, nâng cao chất lượng nguồn nhân lực từ sản xuất, kiểm soát chất lượng đến kinh doanh, xây dựng được đội ngũ cán bộ công nhân lao động tâm huyết, yêu nghề và có trình độ chuyên môn cao, đáp ứng yêu cầu phát triển ngày càng cao của Công ty. Phát động phong trào thi đua lao động sản xuất, phát huy năng lực của từng thành viên, tạo động lực cho sự phát triển ổn định của Công ty.

- Nâng cao công tác quản trị.

- HĐQT thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

Kính thưa Đại hội!

Trên đây là báo cáo về quản trị, kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 của HĐQT Công ty. Trên tinh thần trách nhiệm vì sự phát triển của Công ty Cổ phần Đông Á kính mong Đại hội đồng cổ đông đóng góp ý kiến và thông qua để xây dựng Công ty ngày càng phát triển bền vững.

Thay mặt HĐQT, kính chúc Quý vị đại biểu, Quý vị cổ đông, đại diện cổ đông mạnh khỏe, hạnh phúc và thành công.

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đông Á công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đông Á (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Nhà máy Bao bì Đông Á thuộc Tổng Công ty Khánh Việt theo Quyết định số 677/QĐ-UB ngày 19/03/2003 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Khánh Hòa. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3703000061 ngày 17/06/2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa (từ khi thành lập đến nay Công ty đã 3 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 18/06/2013 với mã số doanh nghiệp là 4200525354), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (UPCOM) từ ngày 04/05/2010 với mã chứng khoán DAP.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 16.800.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2019: 16.800.000.000 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 18 Nguyễn Xiển, Tổ 23, Phường Vĩnh Hải, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 258.7303979
- Fax: (84) 258.3727387
- Website: www.donga.khatoco.com

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa (Chi tiết: Sản xuất giấy các loại);
- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa (Chi tiết: Sản xuất bao bì các loại);
- In ấn (Chi tiết: In bao bì, tem nhãn và ấn phẩm các loại);
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán xuất nhập giấy, nguyên liệu giấy, bao bì).

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 369 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 34 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|----------|------------------------------|
| • Bà Lê Thị Hương Dung | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 23/04/2016 |
| • Ông Hồ Thượng Hải | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 23/04/2016 |
| • Ông Đào Vũ Lâm | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 23/04/2016 |

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Lại Trần Hoài Khanh | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 23/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Trung Kiên | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Lê Quân | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 23/04/2016 |

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|------------------------|----------------|--------------------------|
| • Bà Lê Thị Hương Dung | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 24/02/2006 |
| • Ông Phạm Bá Minh | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 24/02/2006 |
| • Ông Lê Quang Trung | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 26/12/2019 |
| • Ông Lê Việt | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 07/01/2013 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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.

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc
Giám đốc

Lê Thị Hương Dung
Nha Trang, ngày 14 tháng 03 năm 2020



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: <http://www.aac.com.vn>

Số: 306/2020/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đông Á

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 07/03/2020 của Công ty Cổ phần Đông Á (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 5 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, 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 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 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, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019 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 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.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		89.800.311.053	85.546.573.873
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	10.124.450.116	14.085.494.113
1. Tiền	111		9.624.450.116	11.085.494.113
2. Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000	3.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		60.961.826.103	57.395.591.792
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	45.070.183.257	51.053.742.142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.235.800.011	252.383.225
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	18.059.917.861	9.520.746.451
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(3.404.075.026)	(3.431.280.026)
IV. Hàng tồn kho	140	10	15.961.047.424	13.698.510.570
1. Hàng tồn kho	141		15.961.047.424	13.698.510.570
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.752.987.410	366.977.398
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	1.224.491.475	81.900.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.211.278.387	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	317.217.548	285.077.398
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		124.869.503.987	126.515.779.442
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	20.790.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216		-	20.790.000
II. Tài sản cố định	220		123.048.067.781	123.101.369.577
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	123.048.067.781	123.101.369.577
- Nguyên giá	222		298.726.048.678	269.085.199.424
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(175.677.980.897)	(145.983.829.847)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		438.050.866	125.426.364
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	438.050.866	125.426.364
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.383.385.340	3.268.193.501
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	1.383.385.340	3.268.193.501
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		214.669.815.040	212.062.353.315

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		114.371.130.026	121.199.413.239
I. Nợ ngắn hạn	310		100.932.799.026	90.876.833.337
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	62.223.933.337	38.298.072.056
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	89.299.809	28.040.220
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1.427.472.863	3.028.664.773
4. Phải trả người lao động	314		12.984.746.655	11.233.043.946
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.753.162.447	1.779.535.813
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18.a	16.884.248.902	31.428.324.500
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.569.935.013	5.081.152.029
II. Nợ dài hạn	330		13.438.331.000	30.322.579.902
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18.b	13.438.331.000	30.322.579.902
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		100.298.685.014	90.862.940.076
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	100.298.685.014	90.862.940.076
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	16.800.000.000	16.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		16.800.000.000	16.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	71.089.038.092	62.131.676.434
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	12.409.646.922	11.931.263.642
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	451.177.200
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.409.646.922	11.480.086.442
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		214.669.815.040	212.062.353.315



Lê Thị Hương Dung

Nha Trang, ngày 07 tháng 03 năm 2020

Kế toán trưởng

Lê Việt

Người lập biểu

Lê Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	21	364.991.744.829	340.497.477.630
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	27.481.990	403.298.476
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		364.964.262.839	340.094.179.154
4. Giá vốn hàng bán	11	23	314.912.750.500	292.096.511.262
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		50.051.512.339	47.997.667.892
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	158.488.010	77.874.300
7. Chi phí tài chính	22	25	4.117.889.129	4.917.777.020
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.117.889.129	4.917.777.020
8. Chi phí bán hàng	25	26.a	15.477.428.341	14.438.132.633
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26.b	13.599.451.236	13.718.527.038
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		17.015.231.643	15.001.105.501
11. Thu nhập khác	31		37.951.947	52.044.280
12. Chi phí khác	32	27	1.269.129.805	463.815.737
13. Lợi nhuận khác	40		(1.231.177.858)	(411.771.457)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.784.053.785	14.589.334.044
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	3.374.406.863	3.109.247.602
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		12.409.646.922	11.480.086.442
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	6.456	6.063
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	29	6.456	6.063



Lê Thị Hương Dung

Nha Trang, ngày 07 tháng 03 năm 2020

Kế toán trưởng

Lê Việt

Người lập biểu

Lê Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		371.013.858.124	329.568.141.203
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(261.421.529.987)	(271.370.910.470)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(43.584.586.000)	(39.589.475.000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	25	(4.117.889.129)	(4.917.777.020)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	16	(3.470.699.088)	(2.421.461.146)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		57.543.029.377	48.541.458.320
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(48.275.961.469)	(44.147.534.286)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		67.686.221.828	15.662.441.601
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(38.697.173.429)	(22.090.379.047)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.750.000.000)	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		1.750.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9, 24	158.232.104	70.062.194
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(38.538.941.325)	(22.020.316.853)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	18	84.443.042.333	102.767.351.838
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	18	(115.871.366.833)	(92.602.996.938)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	19.e	(1.680.000.000)	(2.520.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(33.108.324.500)	7.644.354.900
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(3.961.043.997)	1.286.479.648
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.085.494.113	12.791.202.359
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-	7.812.106
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5, 6	10.124.450.116	14.085.494.113



Lê Thị Hương Dung

Nha Trang, ngày 07 tháng 03 năm 2020

Kế toán trưởng

Lê Việt

Người lập biểu

Lê Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đông Á (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Nhà máy Bao bì Đông Á thuộc Tổng Công ty Khánh Việt theo Quyết định số 677/QĐ-UB ngày 19/03/2003 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Khánh Hòa. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 3703000061 ngày 17/06/2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa (từ khi thành lập đến nay Công ty đã 3 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 18/06/2013 với mã số doanh nghiệp là 4200525354), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh các loại bao bì.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa (Chi tiết: Sản xuất giấy các loại);
- Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa (Chi tiết: Sản xuất bao bì các loại);
- In ấn (Chi tiết: In bao bì, tem nhãn và ấn phẩm các loại);
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán xuất nhập giấy, nguyên liệu giấy, bao bì).

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản 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.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Theo đó, dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng có khả năng không đòi được.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện khấu hao nhanh đối với một số tài sản cố định là máy móc thiết bị, phương tiện vận tải. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 15
Máy móc, thiết bị	2,5 – 8
Phương tiện vận tải	5 – 6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 6 tháng đến 24 tháng;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 24 tháng;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.7 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.8 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.10 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.11 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.14 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.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.16 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.17 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng:
 - ✓ Đối với bao bì bán nội địa, hoạt động in ấn bao bì, tem nhãn và ấn phẩm các loại: Áp dụng thuế suất 10%.
 - ✓ Đối với bao bì xuất khẩu: Áp dụng thuế suất là 0%.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.18 Các bên liên quan

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

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2019	01/01/2019
Tiền mặt	1.297.107.269	109.106.789
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.327.342.847	10.976.387.324
Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng	500.000.000	3.000.000.000
Cộng	10.124.450.116	14.085.494.113

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty CP Thủy sản Thông Thuận - Cam Ranh	3.726.137.800	1.484.883.443
Công ty Liên doanh Thuốc lá Bat-Vinatoba	3.961.980.000	1.835.977.000
Công ty TNHH Bia San Miguel Việt Nam	3.237.373.150	668.635.110
Nhà máy thuốc lá Khatoco Khánh Hòa	3.244.560.990	6.890.734.510
Công ty CP NGK Sanet Khánh Hòa	2.761.448.580	1.548.595.400
Các đối tượng khác	28.138.682.737	38.624.916.679
Cộng	45.070.183.257	51.053.742.142

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Trong đó: phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
Nhà máy thuốc lá Khatoco Khánh Hòa	Chung công ty đầu tư	3.244.560.990	6.890.734.510
Công ty Cổ phần In bao bì Khatoco	Chung công ty đầu tư	953.349.160	1.671.577.880
Xí nghiệp May Khatoco	Chung công ty đầu tư	99.097.790	388.593.150
Công ty Thuốc lá Nguyên liệu Khatoco	Chung công ty đầu tư	148.526.950	760.640.320
Công ty TNHH Thương mại Khatoco	Chung công ty đầu tư	78.175.350	-
Cộng		4.523.710.240	9.711.545.860

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại Ròng Châu	1.197.853.261	-
Các đối tượng khác	37.946.750	252.383.225
Cộng	1.235.800.011	252.383.225

8. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu người lao động tiền thuế TNCN	6.067.500	-	11.932.600	-
Tài sản tổn thất chờ xử lý (*)	17.773.777.769	-	9.199.804.176	-
Tạm ứng	138.699.592	-	178.696.675	-
Ký cược, ký quỹ	3.000.000	-	3.000.000	-
Phải thu khác	138.373.000	-	127.313.000	-
Cộng	18.059.917.861	-	9.520.746.451	-

(*) Con bão số 12 Damrey năm 2017 và trận lụt do ảnh hưởng hoàn lưu bão ngày 18/11/2018 tại Khánh Hòa đã gây nhiều thiệt hại về tài sản và hàng hóa cho Công ty. Giá trị tài sản và hàng hóa tổn thất - sau khi đã trừ đi phần giá trị thu hồi, phần ghi nhận vào chi phí và khoản tiền tạm ứng của Công ty bảo hiểm - tính đến thời điểm 31/12/2019 là 17.773.777.769 đồng. Đến nay, Công ty vẫn tiếp tục làm việc với Công ty Bảo hiểm Bảo Việt về phương án khắc phục và giải quyết tổn thất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn (trên 3 năm)	3.404.075.026	3.431.280.026
Cộng	<u>3.404.075.026</u>	<u>3.431.280.026</u>

b. Nợ xấu

	31/12/2019			Ghi chú
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	
Phải thu khách hàng	3.404.075.026	-		
- Công ty TNHH Hải Hà	328.544.120	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Trúc An	388.493.292	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Thủy sản Thái Bình Dương	275.232.870	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Các đối tượng khác	2.411.804.744	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
Cộng	<u>3.404.075.026</u>	<u>-</u>		

	01/01/2019			Ghi chú
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	
Phải thu khách hàng	3.431.280.026	-		
- Công ty TNHH Hải Hà	328.544.120	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Trúc An	388.493.292	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Thủy sản Thái Bình Dương	275.232.870	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
- Các đối tượng khác	2.439.009.744	-	Trên 3 năm	Không có khả năng thu hồi
Cộng	<u>3.431.280.026</u>	<u>-</u>		

(*) Công ty đánh giá giá trị có thể thu hồi căn cứ vào giá trị nợ gốc trừ đi dự phòng cần trích lập theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

10. Hàng tồn kho

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.494.718.464	-	12.367.692.174	-
Công cụ, dụng cụ	82.420.160	-	716.409.336	-
Thành phẩm	378.922.584	-	473.373.505	-
Hàng hóa	4.986.216	-	141.035.555	-
Cộng	15.961.047.424	-	13.698.510.570	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất chậm tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2019.
- Không có giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2019.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.210.653.667	-
Chi phí thuê kho	13.837.808	81.900.000
Cộng	1.224.491.475	81.900.000

b. Dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.030.230.637	2.042.613.400
Chi phí sửa chữa lớn	353.154.703	1.225.580.101
Cộng	1.383.385.340	3.268.193.501

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	45.149.498.919	208.418.534.112	14.964.477.911	552.688.482	269.085.199.424
Mua sắm trong kỳ	-	36.256.303.799	-	34.545.455	36.290.849.254
T/lý, nhượng bán	-	6.650.000.000	-	-	6.650.000.000
Số cuối kỳ	45.149.498.919	238.024.837.911	14.964.477.911	587.233.937	298.726.048.678
Khấu hao					
Số đầu kỳ	28.038.358.522	106.528.790.028	11.049.324.401	367.356.896	145.983.829.847
Khấu hao trong kỳ	3.804.550.543	29.168.546.747	1.629.032.667	58.687.747	34.660.817.704
T/lý, nhượng bán	-	4.966.666.654	-	-	4.966.666.654
Số cuối kỳ	31.842.909.065	130.730.670.121	12.678.357.068	426.044.643	175.677.980.897
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	17.111.140.397	101.889.744.084	3.915.153.510	185.331.586	123.101.369.577
Số cuối kỳ	13.306.589.854	107.294.167.790	2.286.120.843	161.189.294	123.048.067.781

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 là 87.820.778.900 đồng.
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 68.506.498.889 đồng.
- Không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý.
- Không có cam kết về việc mua lại TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2019	01/01/2019
Mua sắm Tài sản cố định	438.050.866	125.426.364
Tủ điện điều khiển hệ thống nhúng	438.050.866	125.426.364
Cộng	438.050.866	125.426.364

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
Công ty TNHH Xưởng giấy Chánh Dương	18.179.925.368	12.958.329.670
Công ty TNHH Kỹ thuật Chuyển giao Công nghệ Hà Nội	14.610.523.253	-
Công ty TNHH Giấy Lee & Man Việt Nam	5.485.236.130	2.045.276.640
Các đối tượng khác	23.948.248.586	23.294.465.746
Cộng	62.223.933.337	38.298.072.056

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế giá trị gia tăng	-	1.504.899.685	6.480.908.656	7.985.808.341	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	963.342.162	963.342.162	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.523.765.088	3.374.406.863	3.470.699.088	-	1.427.472.863
Thuế thu nhập cá nhân	283.077.398	-	512.969.850	547.110.000	317.217.548	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.000.000	-	189.901.990	187.901.990	-	-
Phí và lệ phí	-	-	46.734.550	46.734.550	-	-
Cộng	285.077.398	3.028.664.773	11.568.264.071	13.201.596.131	317.217.548	1.427.472.863

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

16. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2019	01/01/2019
Phải trả CBCNV (Tiền Tổng Công ty hỗ trợ)	1.207.381.000	1.341.181.000
Kinh phí công đoàn	98.613.399	85.395.115
Thuế TNCN thu thừa phải trả lại CBCNV	380.749.388	306.887.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	66.418.660	46.072.698
Cộng	1.753.162.447	1.779.535.813

17. Vay và nợ thuế tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	13.796.339.700	84.443.042.333	98.239.382.033	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Khánh Hòa	13.796.339.700	74.254.101.208	88.050.440.908	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN Khánh Hòa	-	10.188.941.125	10.188.941.125	-
Vay dài hạn đến hạn trả	17.631.984.800	16.884.248.902	17.631.984.800	16.884.248.902
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Khánh Hòa	7.148.000.000	7.166.884.102	7.148.000.000	7.166.884.102
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Khánh Hòa	1.333.320.000	566.700.000	1.333.320.000	566.700.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Khánh Hòa	9.150.664.800	9.150.664.800	9.150.664.800	9.150.664.800
Cộng	31.428.324.500	101.327.291.235	115.871.366.833	16.884.248.902

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	47.954.564.702	-	17.631.984.800	30.322.579.902
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Khánh Hòa	16.314.884.102	-	7.148.000.000	9.166.884.102
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Khánh Hòa	1.900.020.000	-	1.333.320.000	566.700.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Khánh Hòa	29.739.660.600	-	9.150.664.800	20.588.995.800
Cộng	47.954.564.702	-	17.631.984.800	30.322.579.902
Trong đó:				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	17.631.984.800	-	-	16.884.248.902
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	30.322.579.902			13.438.331.000

- Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa theo các hợp đồng vay sau:
 - Hợp đồng tín dụng số 164/2015-HĐTĐ/NHCT 580/KHDN ngày 14/12/2015, thời hạn vay: 60 tháng, hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 đồng, lãi suất cố định cho năm đầu tiên, từ tháng 13 trở đi lãi suất được thay đổi điều chỉnh theo lãi suất thị trường. Thời hạn thanh toán nợ gốc 3 tháng 1 lần và lãi vay vào ngày 5 hàng tháng. Mục đích vay: mua sắm máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản cầm cố thế chấp: tài sản hình thành từ vốn vay.
 - Hợp đồng tín dụng số 90/2018-HDDCV DADDT/NHCTT580-CTCPDA ngày 27/04/2018, thời hạn vay: 36 tháng, hạn mức cho vay: 20.000.000.000 đồng, lãi suất cho vay của hợp đồng quy định trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh mỗi tháng một lần. Mục đích vay: mua sắm máy móc, thiết bị phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản cầm cố thế chấp: tài sản hình thành từ vốn vay.
- Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần An Bình – Chi nhánh Khánh Hòa theo Hợp đồng tín dụng số 0699B/17/TD/VII ngày 02/03/2017, thời hạn vay 36 tháng, hạn mức tín dụng: 4.000.000.000 đồng, lãi suất cố định. Thời hạn thanh toán nợ gốc: 3 tháng/lần và lãi vay định kỳ 1 tháng/lần tính từ ngày bên vay rút tiền vay lần đầu. Mục đích vay: mua sắm máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản cầm cố thế chấp là máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay.
- Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Khánh Hòa theo Hợp đồng tín dụng số 40103.16.803.1621178.TD ngày 03/08/2016, thời hạn vay: 60 tháng, hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng, lãi suất cố định cho năm đầu tiên, từ tháng 13 trở đi lãi suất được thay đổi điều chỉnh theo lãi suất thị trường. Thời hạn thanh toán nợ gốc: 3 tháng 1 lần và lãi vay vào ngày 26 hàng tháng. Mục đích vay: mua sắm máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản cầm cố thế chấp: tài sản hình thành từ vốn vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2018	16.800.000.000	13.909.976.838	18.280.259.945	34.080.405.828	83.070.642.611
Tăng trong kỳ	-	-	43.851.416.489	11.480.086.442	55.331.502.931
Tăng khác	-	-	-	451.177.200	451.177.200
Giảm trong kỳ	-	13.909.976.838	-	34.080.405.828	47.990.382.666
Số dư tại 31/12/2018	16.800.000.000	-	62.131.676.434	11.931.263.642	90.862.940.076
Số dư tại 01/01/2019	16.800.000.000	-	62.131.676.434	11.931.263.642	90.862.940.076
Tăng trong kỳ	-	-	8.957.361.658	12.409.646.922	21.367.008.580
Giảm trong kỳ	-	-	-	11.931.263.642	11.931.263.642
Số dư tại 31/12/2019	16.800.000.000	-	71.089.038.092	12.409.646.922	100.298.685.014

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2019	01/01/2019
Tổng Công ty Khánh Việt	4.872.000.000	4.872.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	11.928.000.000	11.928.000.000
Cộng	16.800.000.000	16.800.000.000

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

	Năm 2019	Năm 2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	16.800.000.000	16.800.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	16.800.000.000	16.800.000.000
Cổ tức đã chia	1.680.000.000	2.520.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

d. Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.680.000	1.680.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.680.000	1.680.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.680.000	1.680.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.680.000	1.680.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.680.000	1.680.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	11.931.263.642	34.080.405.828
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	12.409.646.922	11.480.086.442
Điều chỉnh lợi nhuận năm trước	-	451.177.200
Phân phối lợi nhuận	11.931.263.642	34.080.405.828
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	11.931.263.642	34.080.405.828
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	8.957.361.658	9.875.482.121
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.148.008.644	1.401.444.830
+ Trích quỹ thưởng Ban điều hành	145.893.340	217.521.347
+ Trả cổ tức bằng tiền	1.680.000.000	2.520.000.000
+ Bổ sung quỹ đầu tư phát triển	-	20.065.957.530
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	12.409.646.922	11.931.263.642

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 118/2019/NQ-ĐHĐCĐ-ĐA ngày 20/04/2019.

f. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 20/04/2019 đã quyết định trả cổ tức năm 2018 bằng tiền với tỷ lệ là 10% vốn điều lệ (tương ứng 1.680.000.000 đồng). Theo đó, Công ty đã thực hiện chi trả số cổ tức này trong năm 2019.

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a. Ngoại tệ các loại

	31/12/2019	01/01/2019
Ngoại tệ (USD)	17.547,57	17.573,97
Cộng	17.547,57	17.573,97

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Nợ khó đòi đã xử lý

	VND	Nguyên nhân xóa nợ
Công ty FLD Việt Nam	158.541.013	Khách hàng đã phá sản
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Sơn	185.562.200	Khách hàng đã phá sản

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019	Năm 2018
Doanh thu từ bán thành phẩm	357.314.700.937	330.457.605.030
Doanh thu bán hàng hóa, nguyên liệu	7.677.043.892	10.039.872.600
Cộng	364.991.744.829	340.497.477.630

21. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2019	Năm 2018
Hàng bán bị trả lại	27.481.990	400.888.476
Giảm giá hàng bán	-	2.410.000
Cộng	27.481.990	403.298.476

22. Giá vốn hàng bán

	Năm 2019	Năm 2018
Giá vốn của thành phẩm đã bán	308.188.242.951	283.134.934.862
Giá vốn của hàng hóa, nguyên liệu đã bán	6.724.507.549	8.961.576.400
Cộng	314.912.750.500	292.096.511.262

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	158.488.010	70.062.194
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	7.812.106
Cộng	158.488.010	77.874.300

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

24. Chi phí tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí lãi vay	4.117.889.129	4.917.777.020
Cộng	4.117.889.129	4.917.777.020

25. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nhân công	3.367.653.604	2.831.102.507
Chi phí khấu hao tài sản cố định	634.133.964	860.762.629
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	10.253.648.860	9.789.953.353
Các khoản chi phí khác	1.221.991.913	956.314.144
Cộng	15.477.428.341	14.438.132.633

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nhân công	10.055.122.171	8.417.422.405
Chi phí khấu hao tài sản cố định	768.602.983	783.521.501
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	433.068.547	322.867.634
Chi phí dịch vụ mua ngoài	516.955.056	514.188.460
Chi phí bằng tiền, chi phí khác	1.825.702.479	3.680.527.038
Cộng	13.599.451.236	13.718.527.038

26. Chi phí khác

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí thiệt hại do bão lũ	1.224.502.186	408.000.000
Chi phí phạt thuế	42.734.550	55.143.154
Chi phí khác	1.893.069	672.583
Cộng	1.269.129.805	463.815.737

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2019	Năm 2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.784.053.785	14.589.334.044
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	353.310.530	279.491.397
- Điều chỉnh tăng	353.310.530	287.303.503
+ Chi phí không hợp lệ	311.140.472	260.207.000
+ Chi nộp phạt thuế	42.170.058	27.096.503
- Điều chỉnh giảm (Khác)	-	7.812.106
Tổng thu nhập chịu thuế	16.137.364.315	14.868.825.441
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.374.406.863	3.109.247.602
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	3.227.472.863	2.973.765.088
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	146.934.000	135.482.514

28. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2019	Năm 2018
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.409.646.922	11.480.086.442
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	(1.563.007.919)	(1.293.901.984)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	1.563.007.919	1.293.901.984
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.846.639.003	10.186.184.458
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.680.000	1.680.000
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	6.456	6.063

Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu năm 2018 được xác định lại do thay đổi số liệu các khoản giảm trừ Lợi nhuận sau thuế theo phê duyệt của Đại hội đồng thường niên 2019.

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	213.667.800.600	201.689.393.596
Chi phí nhân công	53.884.975.771	45.626.120.060
Chi phí khấu hao tài sản cố định	34.660.817.704	32.105.094.878
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.496.183.168	27.010.080.540
Chi phí khác bằng tiền	4.460.894.364	4.637.138.221
Cộng	337.170.671.607	311.067.827.295

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất và kinh doanh các loại sản phẩm từ giấy và bao bì và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam.

31. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về tỷ giá, lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua bán hàng hóa có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu nợ ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	31/12/2019	01/01/2019
Tài sản tài chính		
- USD	17.547,57	17.573,97

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước và nhập khẩu để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên vật liệu đầu vào. Để giảm thiểu rủi ro này Công ty ký kết các hợp đồng nguyên tắc, dài hạn với các nhà cung cấp chính bên cạnh việc đa dạng hoá các nguồn cung cấp của Công ty.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty rất đa dạng ở nhiều địa bàn khác nhau, chủ yếu là các doanh nghiệp kinh doanh thủy hải sản và các Công ty thành viên trong Tổng Công ty Khánh Việt. Để giảm thiểu rủi ro tín dụng, Công ty đã xây dựng chính sách hạn mức tín dụng nợ cho từng đối tượng khách hàng phù hợp; giữa bộ phận kinh doanh và bộ phận tài chính kế toán luôn có sự đối chiếu thông tin về các khoản công nợ đến hạn thanh toán để kịp thời đôn đốc và có biện pháp thu nợ thích hợp. Ngoài ra, đối với các khoản nợ đã quá hạn thanh toán, Công ty thực hiện trích lập dự phòng theo quy định.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	62.223.933.337	-	62.223.933.337
Vay và nợ thuê tài chính	16.884.248.902	13.438.331.000	30.322.579.902
Phải trả khác	1.654.549.048	-	1.654.549.048
Cộng	80.762.731.287	13.438.331.000	94.201.062.287

01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	38.298.072.056	-	38.298.072.056
Vay và nợ thuê tài chính	31.428.324.500	30.322.579.902	61.750.904.402
Phải trả khác	1.694.140.698	-	1.694.140.698
Cộng	71.420.537.254	30.322.579.902	101.743.117.156

Ban Giám đốc cho rằng rủi ro thanh khoản của Công ty hiện ở mức kiểm soát được và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.124.450.116	-	10.124.450.116
Phải thu khách hàng	41.666.108.231	-	41.666.108.231
Phải thu khác	147.440.500	-	147.440.500
Cộng	51.937.998.847	-	51.937.998.847
01/01/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.085.494.113	-	14.085.494.113
Phải thu khách hàng	47.622.462.116	-	47.622.462.116
Phải thu khác	142.245.600	20.790.000	163.035.600
Cộng	61.850.201.829	20.790.000	61.870.991.829

32. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

	Mối quan hệ
Tổng Công ty Khánh Việt	Công ty đầu tư
Nhà máy Thuốc lá Khatoco Khánh Hòa	Đơn vị trực thuộc Công ty đầu tư
Công ty Cổ phần In Bao bì Khatoco (tên cũ Xí nghiệp In bao bì Khatoco)	Chung Công ty đầu tư
Xí nghiệp May Khatoco	Đơn vị trực thuộc Công ty đầu tư
Công ty TNHH Thương mại Khatoco	Chung Công ty đầu tư
Công ty Cổ phần Du lịch Long Phú	Chung Công ty đầu tư
Công ty Thuốc lá Nguyên liệu Khatoco	Đơn vị trực thuộc Công ty đầu tư
Công viên Du lịch Yangbay	Đơn vị trực thuộc Công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

	Giao dịch	Năm 2019	Năm 2018
Bán hàng (doanh thu)			
Nhà máy Thuốc lá Khatoco Khánh Hòa	Bán bao bì carton	29.163.280.000	36.522.895.700
Công ty Cổ phần In Bao bì Khatoco	Bán bao bì carton	8.022.576.350	6.758.031.260
Xí nghiệp May Khatoco	Bán bao bì carton	1.282.133.500	1.689.153.400
Công ty TNHH Thương mại Khatoco	Bán bao bì carton	754.661.300	743.949.200
Công ty Thuốc lá Nguyên liệu Khatoco	Bán bao bì carton	3.428.785.000	2.214.331.700
Mua hàng (công nợ có VAT)			
Công ty TNHH Thương mại Khatoco	Mua BHLĐ, v/chuyển	380.900.300	447.407.500
Công ty Cổ phần In bao bì Khatoco	Mua giấy, gia công hộ	703.798.590	772.942.423
Công ty CP Du lịch Long Phú	Du lịch	-	1.328.251.000
Công viên Du lịch Yangbay	Dịch vụ ăn uống	-	193.520.000
Các giao dịch khác			
Tổng Công ty Khánh Việt	Trả cổ tức	487.200.000	730.800.000

TỔNG CÔNG TY KHÁNH VIỆT
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Số: 122/PA-HĐQT

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

PHƯƠNG ÁN
PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN VÀ KẾ HOẠCH CHIA CỔ TỨC NĂM 2019-2020
KẾ HOẠCH SẢN XUẤT KINH DOANH, ĐẦU TƯ NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đông Á

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, thông qua ngày 26/11/2014 ngày 26/11/2014;

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Đông Á;

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán kỹ ngày 14/3/2020;

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đông Á báo cáo Đại hội đồng cổ đông các phương án cụ thể sau:

I. PHƯƠNG ÁN PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN, CHIA CỔ TỨC NĂM 2019:

STT	Nội dung	ĐVT	Kế hoạch năm 2019	Thực hiện năm 2019	Tỷ lệ % TH/KH
1	Vốn điều lệ	đồng	16.800.000.000	16.800.000.000	
2	Tổng số lượng cổ phần	CP	1.680.000	1.680.000	
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ	đồng	340.000.000.000	364.964.262.839	107,34 %
4	LN trước thuế TNDN	đồng	12.500.000.000	15.784.053.785	126,27 %
5	LN sau thuế TNDN	đồng	10.000.000.000	12.409.646.922	124,10%
6	Trích các quỹ:	đồng			
6.1	Quỹ đầu tư phát triển	đồng		9.166.639.003	
6.2	Quỹ khen thưởng phúc lợi (10% LN sau thuế TNDN)	đồng		1.240.964.692	
6.3	Quỹ Ban điều hành	đồng		322.043.227	
7	Đề xuất chia cổ tức	đồng	1.680.000.000	1.680.000.000	100%

- Quỹ ban điều hành: sau khi có kết quả kiểm toán, HĐQT đề xuất mức trích quỹ Ban điều hành như sau: bằng 1% lợi nhuận trước thuế thực hiện được + 5% phần lợi nhuận vượt kế hoạch (nếu có) trình Đại hội đồng cổ đông quyết định.

- Trong tình hình Công ty vừa mở rộng nhà xưởng, vừa tiếp tục đầu tư máy móc thiết bị cho xưởng 2 để nâng cao số lượng và chất lượng sản phẩm phù hợp với yêu cầu thị trường nên nhu cầu về vốn (cố định và lưu động) tăng cao để chia sẻ áp lực về vốn vay, Công ty đề xuất mức chia cổ tức cho năm tài chính 2019 là 10%.



- Cổ tức được chi trả bằng tiền, thời gian chi dự kiến từ 31/7/2020.

II. PHƯƠNG ÁN PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN, CHIA CỔ TỨC NĂM 2020:

- Lợi nhuận trước thuế TNDN theo kế hoạch: 14.700.000.000 đồng

- Quỹ khen thưởng phúc lợi (10%) LN sau thuế TNDN

- Chia cổ tức cho cổ đông bằng tiền (10% mệnh giá)

- Quỹ ban điều hành: sau khi có kết quả kiểm toán, HĐQT đề xuất mức trích quỹ Ban điều hành như sau: bằng 1% lợi nhuận trước thuế thực hiện được + 5% phần lợi nhuận vượt kế hoạch (nếu có) trình Đại hội đồng cổ đông quyết định.

- Quỹ đầu tư phát triển: Lợi nhuận sau thuế khi đã trích các quỹ và chia cổ tức.

III. KẾ HOẠCH THỰC HIỆN ĐẦU TƯ NĂM 2020:

DVT: trđ

STT	Chỉ tiêu	Giá trị đầu tư (không VAT)	Thời gian dự kiến hoàn thành	Ghi chú
1	Máy dán hộp tự động (Nhật đã qua sử dụng)	1.000	11/2020	
2	Máy bế hộp tự động (Nhật đã qua sử dụng - SX từ năm 2000 trở về sau)	2.600	11/2020	
3	Lô sóng B, E, lô láng, lô hồ cho Máy sóng	3.100	10/2020	
4	Nồi hơi dầu	1.700	10/2020	
5	Máy dò kim loại	450	10/2020	
6	Đầu tư nhà xưởng mới	35.000	09/2020	
7	Phụ tùng máy in 7 màu Dongfang	1.440	10/2020	
8	Máy in Flexo 3 màu + xếp chồng xẻ rãnh	7.705	10/2020	
9	Dây xích máy bế hộp	100	07/2020	
	TỔNG CỘNG	53.095		

Tổng vốn đầu tư năm 2020: **53.095 triệu đồng**

- Vốn tự có: nguồn vốn đầu tư phát triển

- Vay ngân hàng Vietinbank, BIDV, MB

IV. KẾ HOẠCH NĂM 2020:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch
01	- Tổng doanh thu	trđ	350.000
02	- Lợi nhuận trước thuế	trđ	14.700
03	- Cổ tức	%	10
04	- Đơn giá tiền lương hiệu quả	%	75

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung



Số: 123/BC-HĐQT

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

BÁO CÁO

THÙ LAO HĐQT, BKS VÀ TK NĂM 2019 KẾ HOẠCH CHI THÙ LAO HĐQT, BKS VÀ TK 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ Phần Đông Á

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Đông Á;
- Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2019 và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty Cổ phần Đông Á,
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán ký ngày 14/3/2020;
- Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ số 118/NQ-ĐHĐCĐ-ĐA ngày 20/4/2019;
- Căn cứ nhiệm vụ và kết quả thực hiện nhiệm vụ của HĐQT, BKS và TK năm 2019;

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đông Á báo cáo Đại hội đồng cổ đông về việc thực hiện chi trả thù lao HĐQT, BKS, TK năm 2019 và Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS và TK 2020 như sau:

1. Kết quả chi trả thù lao cho HĐQT, BKS và thư ký năm 2019:

STT	Diễn giải	Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2019	Thực chi năm 2019	Ghi chú
1	Hội đồng quản trị	84.000.000	84.000.000	
2	Ban kiểm soát	60.000.000	60.000.000	
3	Thư ký	18.000.000	18.000.000	
Tổng cộng		162.000.000	162.000.000	

Như vậy, HĐQT Công ty đã thực hiện chi trả thù lao HĐQT, BKS, TK theo đúng tinh thần Nghị quyết ĐHĐCĐ đề ra.

2. Phương án chi trả thù lao cho HĐQT, BKS và thư ký năm 2020:

STT	Diễn giải	Mức chi / tháng (đồng)	Tổng chi 2020	Ghi chú
1	Chủ tịch HĐQT	3.000.000	36.000.000	
2	Thành viên HĐQT	2.000.000	48.000.000	02 thành viên
3	Trưởng BKS	2.000.000	24.000.000	
4	Thành viên BKS	1.500.000	36.000.000	02 thành viên

5	Thư ký	1.500.000	18.000.000	
Tổng cộng			162.000.000	

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**THẨM ĐỊNH VỀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA CÔNG TY,
HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ BAN GIÁM ĐỐC NĂM 2019
TỰ ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG BKS NĂM 2019 VÀ KẾ HOẠCH
CÔNG TÁC NĂM 2020**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đông Á

Căn cứ nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát đã được quy định tại điều lệ Công ty Cổ phần Đông Á;

Căn cứ vào tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Cổ phần Đông Á được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC.

Ban kiểm soát Công ty xin trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông về tình hình hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2019 của Công ty Cổ phần Đông Á, về kết quả hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc năm 2019, báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019:

1. Ban kiểm soát Công ty gồm có 03 thành viên như sau:

- Bà: Lại Trần Hoài Khanh : Trưởng Ban kiểm soát
- Ông: Nguyễn Lê Quân : Thành Viên
- Ông: Nguyễn Trung Kiên : Thành Viên

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

- Ban kiểm soát đã tiến hành họp 2 lần với đầy đủ số lượng thành viên tham gia (3/3)

Lần 1: ngày 25/07/2019 Ban kiểm soát họp báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019;

Lần 2: ngày 29/12/2019 Ban kiểm soát họp thảo luận tổng kết các nội dung về tình hình sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính và tình hình nhân sự tại Công ty năm 2019.

- Trong năm 2019 Thù lao, chi phí cho hoạt động Ban kiểm soát trong năm 2019 như sau:

- Thù lao Ban kiểm soát năm 2019: 60.000.000 đ
- Chi phí Ban kiểm soát 2019 : 0 đ
- **Tổng cộng** : **60.000.000 đ**

Cụ thể thù lao Ban kiểm soát như sau:

STT	Tên thành viên	Chức vụ	Số tiền thù lao
1	Lại Trần Hoài Khanh	Trưởng Ban kiểm soát	24.000.000 đ
2	Nguyễn Lê Quân	Thành Viên Ban kiểm soát	18.000.000 đ
3	Nguyễn Trung Kiên	Thành Viên Ban kiểm soát	18.000.000 đ

3. Thẩm định báo cáo đánh giá kết quả hoạt động của HĐQT và Ban Giám đốc 2019, về sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát với HĐQT và Ban Giám đốc:

Ban kiểm soát đã thực hiện chức năng giám sát Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty. Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc của Công ty trong năm 2019, Ban kiểm soát không thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị và điều hành Công ty.

Về sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát với HĐQT và Ban Giám đốc: Ban Kiểm soát nhận thấy các thành viên HĐQT và Ban Giám đốc luôn tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà cổ đông giao phó. Trong năm 2019, Ban kiểm soát được tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị nhằm duy trì thường xuyên việc kiểm soát các hoạt động của Công ty, kiểm soát việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; đánh giá kết quả của việc đầu tư, xây dựng cơ bản và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

Chi thù lao HĐQT và BKS năm 2019 theo đúng mức được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của công ty năm 2019:

1. Căn cứ thẩm định:

a. Báo cáo tài chính năm 2019 do Công ty Cổ phần Đông Á cung cấp bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán (mẫu B 01- DN)
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (mẫu B 02-DN)
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu B 09-DN)

b. Các tài liệu, số liệu kế toán khác theo yêu cầu của Ban kiểm soát

2. Kết quả thẩm định:

- Hệ thống kế toán, các chính sách kế toán được áp dụng và việc trình bày báo cáo tài chính được lập phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho doanh nghiệp tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

- Các chính sách và phương pháp kế toán được Công ty nhất quán.

- Các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được thuyết minh rõ ràng với cơ sở tính toán, số liệu chi tiết được thuyết minh đầy đủ trên Thuyết minh báo cáo tài chính năm 2019. Trên cơ sở kiểm tra, đối chiếu số liệu trên sổ kế toán chi tiết và các thuyết minh trên báo cáo tài chính, cho thấy các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính năm 2019 được xác định hợp lý và phản ánh trung thực tình hình tài chính.

- Ban kiểm soát thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2019

Kết quả một số chỉ tiêu cơ bản:

+ Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	: 364.964.262.839đ
+ Lợi nhuận trước thuế	: 15.784.053.785đ
+ Lợi nhuận sau thuế	: 12.409.646.922đ
+ Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2019	: 214.669.815.040đ
<i>Trong đó:</i>	
* Tài sản ngắn hạn	: 89.800.311.053đ
* Tài sản dài hạn	: 124.869.503.987đ
+ Tổng nguồn vốn tại thời điểm 31/12/2019	: 214.669.815.040đ
<i>Trong đó:</i>	
* Nợ phải trả	: 114.371.130.026đ
* Vốn chủ sở hữu	: 100.298.685.014đ
+ Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần	: 3,4%
+ ROA- Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản	: 5,78%
+ ROE - Tỷ suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu	: 12,37%



III. Tình hình thực hiện pháp luật Nhà nước và quy định của Công ty:

1. Tình hình thực hiện pháp luật Nhà nước:

a) Thực hiện pháp lệnh về thuế và các khoản phải nộp Ngân sách:

Đến cuối ngày 31/12/2019 tình hình kê khai và nộp Ngân sách của Công ty tuân thủ đúng quy định. Tổng số thuế còn phải nộp là 1,427 tỷ đồng, chủ yếu là thuế giá trị gia tăng và thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty đã thực hiện nộp trong quý I/2020.

b) Thực hiện công bố thông tin:

Trong năm 2019 Công ty đã thực hiện đúng chế độ công bố thông tin định kỳ và tức thời theo quy định của Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

2. Tình hình thực hiện các quy định của công ty:

a) Tình hình công nợ:

Công ty đã kiểm soát tương đối tốt về tình hình công nợ, đến thời điểm ngày 31/12/2019 tổng dư nợ phải thu từ khách hàng là 45 tỷ đồng, tất cả các khoản nợ đều đã được khách hàng xác nhận.

b) Tình hình trích lập dự phòng:

Năm 2019 Công ty đã trích lập dự phòng nợ khó đòi theo đúng quy định, số dự phòng lũy kế đến ngày 31/12/2019 là 3,404 tỷ đồng.

c) Đánh giá việc thực hiện các dự án đầu tư, hợp đồng mua bán, vay, cho vay và các hợp đồng khác: Các hợp đồng mua bán với các khách hàng cũng như các nhà cung cấp được đơn vị thực hiện tốt. Việc vay vốn của Công ty phù hợp với các qui định hiện hành.

d) Việc thực hiện chế độ tài chính, phân phối thu nhập, trích lập và sử dụng các quỹ: Công ty thực hiện việc phân phối thu nhập, trích lập và sử dụng các quỹ của mình dựa vào Điều lệ công ty do Công ty ban hành và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

IV. Đánh giá việc thực hiện kế hoạch của Đại hội cổ đông đề ra trong năm 2019:

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2019	Thực hiện năm 2019	Tỷ lệ % TH/KH
Vốn điều lệ	Đồng	16.800.000.000	16.800.000.000	
Tổng số lượng cổ phần	Cổ phần	1.680.000	1.680.000	
Tổng doanh thu	Đồng	340.000.000.000	364.964.262.839	107%
LN trước thuế TNDN	Đồng	12.500.000.000	15.784.053.785	126%

Trong năm công ty có thực hiện chi trả cổ tức năm tài chính 2018 trong năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 118/NQ-ĐHĐCĐ-ĐA ngày 20/04/2019 với tỷ lệ cổ tức 10% vốn điều lệ (Tương ứng 1.680.000.000 đồng)

V. Nhận xét và kiến nghị:

Do vẫn còn ảnh hưởng lũ của cơn bão số 8 vào tháng 11/2018 đến hết quý I/2019 mới ổn định sản xuất giao hàng cho khách hàng. Nguyên vật liệu chính là giấy vẫn còn khan hiếm do Trung Quốc bị cấm nhập khẩu phế liệu và chính phủ yêu cầu đóng cửa các cơ sở sản xuất nhỏ để hạn chế việc ô nhiễm môi trường. Tuy nguồn cung nguyên vật liệu cho ngành giấy vẫn còn chịu phụ thuộc quá lớn vào thị trường Trung Quốc nhưng giá giấy trong năm 2019 lại giảm nhẹ và không biến động nhiều như các năm trước. Do đó năm 2019 tình hình sản xuất kinh doanh tương đối ổn định doanh thu thuần tăng 7,31% và lợi nhuận sau thuế tăng 930 triệu đồng tương ứng tăng 8,1% so với năm 2018. Lợi nhuận trước thuế đạt 126% so với kế hoạch đề ra.

Trong năm 2020 Công ty tiếp tục thực hiện các giải pháp để đạt kế hoạch kinh doanh đã đề ra cho năm 2020 như cần tập trung khai thác tối đa nhóm khách hàng hải sản, thực phẩm và nước giải khát để tăng trưởng doanh thu, bên cạnh đó tiếp tục đầu tư thêm máy móc thiết bị để cung cấp kịp thời cho nhóm khách lẻ và các khách hàng mới tiềm năng.

VI. Kế hoạch công tác năm 2020 của ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Giám sát HĐQT, Ban điều hành Công ty thực hiện Nghị quyết của Đại hội Cổ đông thường niên năm 2020. Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

Kính thưa đại hội! Ban kiểm soát đã trình bày báo cáo soát xét về tình hình hoạt động và sản xuất kinh doanh năm 2019 của Công ty Cổ phần Đông Á, về kết quả hoạt động của HĐQT, Ban Giám đốc năm 2019, tự đánh giá kết quả hoạt động của BKS năm 2019 và kế hoạch công tác năm 2020, kính trình Đại hội thông qua.

Trân trọng.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**

(Đã ký)

Lại Trần Hoài Khanh



Số: 125/TTr-BKS

Nha Trang, ngày 13 tháng 6 năm 2020

TỜ TRÌNH

VỀ VIỆC CHỌN ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đông Á

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014 và các văn bản hướng dẫn thi hành Luật Doanh nghiệp;

- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Đông Á;

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Đông Á kính trình Đại hội đồng cổ đông phê duyệt danh sách công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 như sau:

I. Tiêu thức lựa chọn Công ty kiểm toán:

1. Là công ty kiểm toán độc lập, hoạt động hợp pháp tại Việt Nam, được UBCK Nhà nước chấp thuận;
2. Có kinh nghiệm kiểm toán cho các công ty, tập đoàn lớn;
3. Có đội ngũ kiểm toán viên trung thực, đề cao đạo đức nghề nghiệp, có trình độ và nhiều kinh nghiệm nhằm đảm bảo chất lượng kiểm toán báo cáo tài chính;
4. Có uy tín về chất lượng kiểm toán;
5. Đáp ứng được yêu cầu của Công ty về phạm vi và tiến độ kiểm toán;
6. Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với chất lượng kiểm toán.

II. Công ty kiểm toán:

Trên cơ sở các tiêu thức lựa chọn trên, Ban kiểm soát kính đề xuất Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua công ty kiểm toán sẽ được lựa chọn làm đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2020 của Công ty như sau:

STT	Tên công ty kiểm toán	Địa chỉ liên hệ
1	Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC	Lô 78-80, đường 30 tháng 4, quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

III. Đề xuất của Ban kiểm soát:

Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua:

- Tiêu chí lựa chọn và Công ty kiểm toán nêu trên.
- Ủy quyền cho Giám đốc Công ty ký hợp đồng kiểm toán.
- Trong trường hợp Công ty không chọn được đơn vị kiểm toán nêu trên để kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020, Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông ủy

quyền cho Hội đồng quản trị chủ động lựa chọn đơn vị khác trên cơ sở đáp ứng được tiêu chí lựa chọn đã đề ra và đảm bảo lợi ích tối đa cho Công ty; giao cho Giám đốc Công ty ký hợp đồng kiểm toán.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**

(Đã ký)

Lại Trần Hoài Khanh



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Ngày 27 tháng 6 năm 2020

PHIẾU BIỂU QUYẾT

Họ và tên đại biểu:

Mã đại biểu:

Số lượng cổ phần sở hữu :

cổ phần

Số lượng cổ phần nhận ủy quyền :

cổ phần

Tổng số lượng cổ phần đại diện :

cổ phần

TT	NỘI DUNG BIỂU QUYẾT	Tán thành	Không tán thành	Không có ý kiến
1	Đoàn chủ tịch và Chủ tọa đại hội	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Ban thư ký đại hội, Ban kiểm phiếu	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Chương trình đại hội	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Quy chế làm việc của đại hội	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Báo cáo tài chính năm 2019 đã kiểm toán	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Báo cáo thông qua phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2019-2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	Báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS và thư ký năm 2019; Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS và thư ký năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc năm 2019. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019, kế hoạch công tác năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	Tờ trình lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	Biên bản họp và Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2020	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Nha Trang, ngày 27 tháng 6 năm 2020

ĐẠI BIỂU

(Ký và ghi rõ họ tên)

Hướng dẫn: Đại biểu biểu quyết bằng cách lựa chọn **MỘT** trong các phương án: **Tán thành, Không tán thành, Không có ý kiến** cho từng nội dung biểu quyết.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020
Ngày 27 tháng 6 năm 2020

THẺ BIỂU QUYẾT

MÃ SỐ:

TÊN CỔ ĐÔNG THAM DỰ:

SỐ CỔ PHẦN BIỂU QUYẾT:



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020
Ngày 27 tháng 6 năm 2020

THẺ BIỂU QUYẾT

MÃ SỐ:

TÊN CỔ ĐÔNG THAM DỰ:

SỐ CỔ PHẦN BIỂU QUYẾT:

Số: /NQ-ĐHĐCĐ-ĐA

Nha Trang, ngày tháng năm 2020

DỰ THẢO

NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020 CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG Á

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp năm 2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Đông Á;
- Căn cứ Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của Công ty Cổ phần Đông Á số /BB-ĐHĐCĐ-ĐA ngày /..... /2020.

QUYẾT NGHỊ

1. Thông qua báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2019, phương hướng nhiệm vụ và giải pháp thực hiện năm 2020 (Phụ lục 1 đính kèm)
2. Thông qua báo cáo của Hội đồng Quản trị về quản trị và kết quả hoạt động năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 (Phụ lục 2 đính kèm)
3. Thông qua Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Phụ lục 3 đính kèm)
4. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận và kế hoạch chia cổ tức năm 2019-2020; kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư năm 2020 (Phụ lục 4 đính kèm)
 - a. Phân phối lợi nhuận năm 2019:

Tổng số lợi nhuận sau thuế năm 2019 trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty đến ngày 31/12/2019 là: **12.409.646.922** đồng (Mười hai tỷ, bốn trăm lẻ chín triệu, sáu trăm bốn mươi sáu nghìn, chín trăm hai mươi hai đồng), được sử dụng/phân chia như sau:

- Trích các quỹ Khen thưởng phúc lợi, Quỹ Ban điều hành, Đầu tư phát triển ... theo Điều lệ Công ty, Quyết định của ĐHĐCĐ thường niên, cụ thể:
 - + Quỹ Khen thưởng phúc lợi (10%): 1.240.964.692 đồng (Một tỷ, hai trăm bốn mươi triệu, chín trăm sáu mươi bốn nghìn, sáu trăm chín mươi hai đồng)
 - + Quỹ Ban điều hành: 322.043.227 đồng (Ba trăm hai mươi hai triệu, bốn mươi ba nghìn, hai trăm hai mươi bảy đồng).
 - + Quỹ Đầu tư phát triển: 9.166.639.003 đồng (Chín tỷ, một trăm sáu mươi sáu triệu, sáu trăm ba mươi chín nghìn, ba đồng)
- Chia cổ tức cho năm tài chính 2019: Chia cổ tức 10% mệnh giá bằng tiền cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu, với tổng số tiền: 1.680.000.000 đồng (Một tỷ, sáu trăm tám mươi triệu đồng)

Thời gian chia cổ tức: Từ 31/7/2020

- b. Phương án phân phối lợi nhuận, chia cổ tức năm 2020:

- Lợi nhuận trước thuế TNDN theo kế hoạch: 14.700.000.000 đồng

Trích các quỹ:

- Quỹ khen thưởng phúc lợi (10%) LN sau thuế TNDN
- Chia cổ tức cho cổ đông bằng tiền (10% mệnh giá)
- Quỹ ban điều hành: sau khi có kết quả kiểm toán, HĐQT đề xuất mức trích quỹ Ban điều hành như sau: bằng 1% lợi nhuận trước thuế thực hiện được + 5% phần lợi nhuận vượt kế hoạch (nếu có) trình Đại hội đồng cổ đông quyết định.
- Quỹ đầu tư phát triển: Lợi nhuận sau thuế khi đã trích các quỹ và chia cổ tức.

c. Thông qua kế hoạch đầu tư năm 2020:

- Tổng số vốn đầu tư năm 2020: 53.095 triệu đồng

Vốn đầu tư:

- + Vốn tự có: nguồn vốn đầu tư phát triển
- + Vay ngân hàng Vietinbank, BIDV, MB

d. Thông qua Kế hoạch sản xuất kinh doanh 2020 như sau:

DVT: trđ

STT	Chỉ tiêu	DVT	Kế hoạch
01	- Tổng doanh thu	trđ	350.000
02	- Lợi nhuận trước thuế	trđ	14.700
03	- Đơn giá tiền lương hiệu quả	%	75
04	- Cổ tức	%	10

5. Thông qua báo cáo chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2019. Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS, thư ký 2020 (Phụ lục 5 đính kèm) cụ thể:

- Đã chi thù lao HĐQT, BKS, TK 2019: 162.000.000 đồng
(Theo NQ ĐHĐCĐ số 118/NQ-ĐHĐCĐ-ĐA ngày 20/4/2019)
- Kế hoạch chi thù lao HĐQT, BKS và thư ký năm 2020: 162.000.000 đồng

6. Thông qua báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, về kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Giám đốc năm 2019. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019, kế hoạch công tác năm 2020 (Phụ lục 6 đính kèm)

7. Thông qua tờ trình về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 (Phụ lục 7 đính kèm);

8. Thi hành nghị quyết

Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Hội đồng quản trị, ban Giám đốc Công ty và những người có liên quan chịu trách nhiệm tổ chức và triển khai thực hiện các nội dung Nghị quyết này.

**TM. ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
CHỦ TỌA**

(Đã ký)

Lê Thị Hương Dung