

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI  
BẾN TRE

DONGHAI JOINT STOCK  
COMPANY OF BEN TRE

Số/No.: 36 /CV - CTĐH

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ  
NƯỚC VÀ SGDC TP.HCM**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  
**THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM**  
**Independence - Freedom - Happiness**

Bến Tre, ngày 28 tháng 03 năm 2018  
Bentre, March 28<sup>th</sup>, 2018

**DISCLOSURE OF INFORMATION ON  
THE STATE SECURITIES  
COMMISSION'S PORTAL AND  
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S  
PORTAL**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities  
Commission*  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock  
Exchange*

- Tên tổ chức / *Organization name*: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE/  
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BEN TRE
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: DHC
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Lô AIII, KCN Giao Long, xã An Phước, huyện Châu  
Thành, tỉnh Bến Tre, Việt Nam/ Lot AIII, Giao Long Industrial Zone, An Phuoc Ward,  
Chau Thanh District, Ben Tre Province, Viet Nam.
- Điện thoại/ *Telephone*: 075.3635739
- Fax: 075.3635738
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: ông Lê Bá Phương/ Mr Le Ba Phuong  
Chức vụ/ *Position*: Tổng giám đốc/ General Director

Loại thông tin công bố :  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu  
*Information disclosure type*:  *Periodic*  *Irregular*  *24 hours*  *On demand*

**Nội dung thông tin công bố (\*)/ Content of Information disclosure (\*):**

Báo cáo tài chính năm 2017 đã kiểm toán / *Audited financial report for the year 2017.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/03/2018  
tại đường dẫn : [www.dohacobentre.com.vn](http://www.dohacobentre.com.vn)

*This information was disclosed on Company/Fund's Potral on date 28/03/2018 Available at:  
www.dohacobentre.com.vn*

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

*I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally  
responsible for any misrepresentation.*

*Tài liệu đính kèm/Attachment:*

- Báo cáo tài chính năm 2017 đã kiểm  
toán/ *Audited financial report for the  
year 2017.*

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
LEGAL REPRESENTATIVE  
TỔNG GIÁM ĐỐC GENERAL DIRECTOR**



*Lê Bá Phương*

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE**

*(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017**

**MỤC LỤC**

| <b><u>NỘI DUNG</u></b>               | <b><u>TRANG</u></b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC        | 1                   |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP            | 2                   |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN                 | 3 - 4               |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 5                   |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ           | 6                   |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH        | 7 - 27              |



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

Lô AIII, Khu Công nghiệp Giao Long, Xã An Phước  
Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, CHXHCN Việt Nam

### BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

#### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

##### Hội đồng Quản trị

|                        |  |
|------------------------|--|
| Ông Lê Bá Phương       | Chủ tịch   |
| Ông Lương Văn Thành    | Phó Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 20 tháng 5 năm 2017)   |
| Ông Nguyễn Thanh Nghĩa | Phó Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 20 tháng 5 năm 2017) |
| Ông Nguyễn Thanh Nghĩa | Thành viên (bổ nhiệm ngày 20 tháng 5 năm 2017)     |
| Ông Lê Quang Hiệp      | Thành viên   |
| Ông Tatsuyuki Ota      | Thành viên   |
| Ông Nguyễn Phan Dũng   | Thành viên (bổ nhiệm ngày 20 tháng 5 năm 2017)     |
| Bà Hồ Thị Song Ngọc    | Thành viên (miễn nhiệm ngày 20 tháng 5 năm 2017)   |

##### Ban Tổng Giám đốc

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
| Ông Lê Bá Phương    | Tổng Giám đốc              |
| Ông Lương Văn Thành | Phó Tổng Giám đốc thứ nhất |
| Bà Hồ Thị Song Ngọc | Phó Tổng Giám đốc thứ hai  |

#### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



**Lê Bá Phương**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 24 tháng 3 năm 2018



Số: 502 /VN1A-HC-BC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 24 tháng 3 năm 2018, từ trang 3 đến trang 27, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



**Nguyễn Minh Thao**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 1902-2018-001-1  
**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM**  
Ngày 24 tháng 3 năm 2018  
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

**Trần Kim Long Hải**  
**Kiểm toán viên**  
Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 1503-2018-001-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị: VND

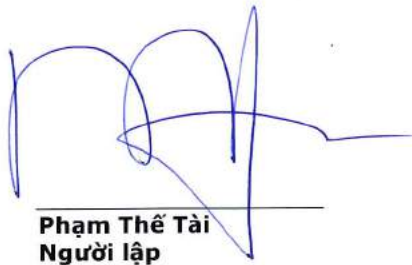
| <b>TÀI SẢN</b>                               | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối năm</b>       | <b>Số đầu năm</b>      |
|--|--------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b>   |                    | <b>563.706.735.131</b>   | <b>426.642.559.021</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b>   | <b>4</b>           | <b>111.181.973.880</b>   | <b>34.695.484.012</b>  |
| 1. Tiền                                      | 111          |                    | 55.138.177.603           | 19.695.484.012         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112          |                    | 56.043.796.277           | 15.000.000.000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b>   |                    | <b>7.562.946.838</b>     | <b>65.270.428.038</b>  |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123          | 5                  | 7.562.946.838            | 65.270.428.038         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b>   |                    | <b>164.282.098.350</b>   | <b>260.161.627.741</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131          | 6                  | 111.001.583.233          | 129.944.734.982        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132          | 7                  | 59.796.403.878           | 132.538.049.277        |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136          |                    | 816.018.274              | 3.662.572.848          |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        | 137          | 8                  | (7.331.907.035)          | (5.983.729.366)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b>   |                    | <b>224.603.995.866</b>   | <b>55.931.419.134</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141          | 9                  | 224.603.995.866          | 55.931.419.134         |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b>   |                    | <b>56.075.720.197</b>    | <b>10.583.600.096</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151          | 10                 | 3.627.151.301            | 9.344.134.412          |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ       | 152          | 16                 | 52.448.568.896           | -                      |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153          | 16                 | -                        | 1.239.465.684          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b>   |                    | <b>726.238.614.498</b>   | <b>202.989.598.746</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b>   |                    | <b>4.311.907.200</b>     | -                      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng           | 211          | 11                 | 4.311.907.200            | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b>   |                    | <b>184.128.277.945</b>   | <b>189.048.288.909</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221          | 13                 | 184.061.361.540          | 188.920.126.234        |
| - Nguyên giá                                 | 222          |                    | 368.018.187.368          | 339.972.471.933        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223          |                    | (183.956.825.828)        | (151.052.345.699)      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                   | 227          | 12                 | 66.916.405               | 128.162.675            |
| - Nguyên giá                                 | 228          |                    | 388.834.250              | 388.834.250            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229          |                    | (321.917.845)            | (260.671.575)          |
| <b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>          | <b>240</b>   |                    | <b>529.639.585.105</b>   | <b>5.177.154.456</b>   |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 242          | 14                 | 529.639.585.105          | 5.177.154.456          |
| <b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>          | <b>250</b>   |                    | <b>2.600.000.000</b>     | <b>2.600.000.000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty liên kết               | 252          | 15                 | 2.600.000.000            | 2.600.000.000          |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>               | <b>260</b>   |                    | <b>5.558.844.248</b>     | <b>6.164.155.381</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261          | 10                 | 5.558.844.248            | 6.164.155.381          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>       | <b>270</b>   |                    | <b>1.289.945.349.629</b> | <b>629.632.157.767</b> |

0-002  
 IÁNH  
 TY  
 HỮU  
 HỮU  
 HỮU  
 NAM  
 HỒC

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017


Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm              |                        |
|---|------------|-------------|--------------------------|------------------------|
|   |            |             | Số cuối năm              | Số đầu năm             |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>   | <b>300</b> |             | <b>578.821.651.015</b>   | <b>108.462.100.605</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>   | <b>310</b> |             | <b>330.055.496.639</b>   | <b>108.462.100.605</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                                | 311        | 17          | 214.430.419.134          | 43.614.482.406         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                          | 312        |             | 556.939.766              | 1.085.996.839          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                        | 313        | 16          | 697.950.944              | 3.023.081.224          |
| 4. Phải trả người lao động                                    | 314        |             | 5.788.040.375            | 7.576.625.274          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                                  | 315        |             | 3.663.281.264            | 1.104.139.614          |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác                                     | 319        |             | 935.678.704              | 787.568.808            |
| 7. Vay ngắn hạn   | 320        | 18          | 104.250.855.192          | 52.105.532.464         |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                                  | 322        |             | (267.668.740)            | (835.326.024)          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>   | <b>330</b> |             | <b>248.766.154.376</b>   | -                      |
| 1. Vay dài hạn  | 338        | 19          | 248.766.154.376          | -                      |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                      | <b>400</b> |             | <b>711.123.698.614</b>   | <b>521.170.057.162</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                                      | <b>410</b> | <b>20</b>   | <b>711.123.698.614</b>   | <b>521.170.057.162</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                                     | 411        |             | 344.597.690.000          | 255.846.030.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                      | 411a       |             | 344.597.690.000          | 255.846.030.000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                                       | 412        |             | 192.413.291.303          | 142.193.681.303        |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển                                      | 418        |             | 19.443.248.805           | 15.156.950.594         |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                          | 421        |             | 154.669.468.506          | 107.973.395.265        |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước | 421a       |             | 74.415.117.770           | 22.247.431.043         |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay                   | 421b       |             | 80.254.350.736           | 85.725.964.222         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>                      | <b>440</b> |             | <b>1.289.945.349.629</b> | <b>629.632.157.767</b> |

  
 Phạm Thế Tài  
 Người lập

  
 Lê Thị Hoàng Huệ  
 Kế toán trưởng



  
 Lê Bá Phương  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 24 tháng 3 năm 2018





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017


Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã Thuyết |           | Năm nay                | Năm trước              |
|--|-----------|-----------|------------------------|------------------------|
|  | số        | minh      |                        |                        |
| <b>1. Doanh thu bán hàng</b>   | <b>01</b> | <b>23</b> | <b>810.792.751.561</b> | <b>668.121.590.422</b> |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02        | 23        | 768.005.950            | -                      |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)</b>                           | <b>10</b> |           | <b>810.024.745.611</b> | <b>668.121.590.422</b> |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | 24        | 678.157.598.327        | 544.637.610.492        |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)</b>                             | <b>20</b> |           | <b>131.867.147.284</b> | <b>123.483.979.930</b> |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21        | 26        | 3.303.885.662          | 5.173.235.212          |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | 27        | 4.720.649.095          | 3.504.997.576          |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23        |           | 4.587.707.583          | 3.251.172.022          |
| 8. Chi phí bán hàng  | 25        | 28        | 23.162.708.316         | 18.102.307.275         |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26        | 28        | 14.361.971.108         | 10.838.267.483         |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))</b> | <b>30</b> |           | <b>92.925.704.427</b>  | <b>96.211.642.808</b>  |
| 11. Thu nhập khác  | 31        |           | 855.008.426            | 1.491.017.805          |
| 12. Chi phí khác   | 32        |           | 495.227.605            | 753.540.207            |
| <b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>                                       | <b>40</b> |           | <b>359.780.821</b>     | <b>737.477.598</b>     |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>                    | <b>50</b> |           | <b>93.285.485.248</b>  | <b>96.949.120.406</b>  |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                           | 51        | 29        | 13.031.134.512         | 11.223.156.184         |
| <b>16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)</b>             | <b>60</b> |           | <b>80.254.350.736</b>  | <b>85.725.964.222</b>  |
| 17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 70        | 30        | <b>2.706</b>           | <b>3.136</b>           |

  
 Phạm Thế Tài  
 Người lập

  
 Lê Thị Hoàng Huệ  
 Kế toán trưởng



  
 Lê Bá Phương  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 24 tháng 3 năm 2018



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017


Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Năm nay                  | Năm trước               |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                                    |           |                          |                         |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>93.285.485.248</b>    | <b>96.949.120.406</b>   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>  |           |                          |                         |
| Khấu hao tài sản cố định   | 02        | 37.834.540.357           | 36.734.485.995          |
| Các khoản dự phòng   | 03        | 1.348.177.669            | 116.798.304             |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04        | 33.939.076               | 101.640.692             |
| Lãi từ hoạt động đầu tư  | 05        | (2.575.530.057)          | (4.264.418.921)         |
| Chi phí lãi vay  | 06        | 4.587.707.583            | 3.251.172.022           |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>              | <b>08</b> | <b>134.514.319.876</b>   | <b>132.888.798.498</b>  |
| Thay đổi các khoản phải thu  | 09        | (38.935.083.420)         | (153.881.905.157)       |
| Thay đổi hàng tồn kho  | 10        | (132.190.299.297)        | 1.821.797.215           |
| Thay đổi các khoản phải trả  | 11        | 57.750.061.918           | 15.476.734.188          |
| Thay đổi chi phí trả trước   | 12        | 6.322.294.244            | (202.059.295)           |
| Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (4.494.974.452)          | (3.360.693.188)         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | (11.830.300.495)         | (11.223.156.184)        |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        | (1.146.862.000)          | (3.942.136.512)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                 | <b>20</b> | <b>9.989.156.374</b>     | <b>(22.422.620.435)</b> |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                       |           |                          |                         |
| 1. Tiền chi mua và xây dựng tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang       | 21        | (412.617.918.815)        | (22.584.243.375)        |
| 2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định                                  | 22        | 1.373.173.527            | 851.831.590             |
| 3. Tiền chi đầu tư ngắn hạn  | 23        | (2.000.000.000)          | (60.270.428.038)        |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư ngắn hạn  | 24        | 60.000.000.000           | -                       |
| 5. Tiền thu lãi tiền gửi   | 27        | 5.465.359.625            | 2.113.207.122           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                     | <b>30</b> | <b>(347.779.385.663)</b> | <b>(79.889.632.701)</b> |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                   |           |                          |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu  | 31        | 113.388.810.000          | 159.032.500.000         |
| 2. Tiền vay nhận được  | 33        | 873.623.937.528          | 497.999.319.122         |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (572.712.460.424)        | (498.371.785.901)       |
| 4. Cổ tức đã trả cho cổ đông   | 36        | (23.624.000)             | (23.401.601.000)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                  | <b>40</b> | <b>414.276.663.104</b>   | <b>135.258.432.221</b>  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>                                 | <b>50</b> | <b>76.486.433.815</b>    | <b>32.946.179.085</b>   |
| <b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>                                    | <b>60</b> | <b>34.695.484.012</b>    | <b>1.749.061.597</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ                                       | 61        | 56.053                   | 243.330                 |
| <b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>                     | <b>70</b> | <b>111.181.973.880</b>   | <b>34.695.484.012</b>   |

  
 Phạm Thế Tài  
 Người lập

  
 Lê Thị Hoàng Huệ  
 Kế toán trưởng



  
 Lê Bá Phương  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 24 tháng 3 năm 2018

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre (gọi tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5503000006 ngày 02 tháng 4 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bến Tre cấp, và giấy phép điều chỉnh.

Công ty niêm yết và giao dịch cổ phiếu trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") với mã cổ phiếu là DHC theo Quyết định số 58/QĐ-SGDHCM ngày 18 tháng 6 năm 2009 ban hành bởi HOSE.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 390 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 423).

#### **Ngành nghề kinh doanh, hoạt động chính và cấu trúc Công ty**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất giấy.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh bột giấy, giấy, bìa, bao bì từ giấy và nhựa;
- In và các dịch vụ liên quan đến in;
- Vận chuyển hàng hoá bằng đường bộ và đường thủy nội địa;
- Chế biến, nuôi trồng, buôn bán và xuất nhập khẩu các sản phẩm nông sản và thủy sản;
- Buôn bán và xuất nhập khẩu sắt, thép;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị và phụ tùng máy công nghiệp.

Cấu trúc Công ty: các nhà máy của Công ty gồm có:

- Nhà máy giấy Giao Long - Giai đoạn I;
- Nhà máy Bao bì;
- Nhà máy giấy Giao Long - Giai đoạn II đang trong quá trình xây dựng (Thuyết minh số 14).

#### **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

#### **Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

#### **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.



### **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

#### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### **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 và các khoản tương đương tiền, đầu tư tài chính ngắn hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

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

##### **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.

##### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

##### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

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

##### **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

##### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.



Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

|                            | <u>Số năm</u> |
|----------------------------|---------------|
| Nhà xưởng và vật kiến trúc | 5 - 25        |
| Máy móc và thiết bị        | 3 - 20        |
| Thiết bị văn phòng         | 4 - 8         |
| Phương tiện vận tải        | 5 - 10        |
| Tài sản khác               | 8             |

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **Đầu tư vào công ty liên kết**

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết ban đầu được ghi nhận theo nguyên giá. Tại các ngày kết thúc niên độ sau, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo nguyên giá trừ khoản giảm giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu công ty liên kết hoạt động bị lỗ kể từ sau ngày mua.

#### **Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

#### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm.

#### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước chi phí sửa chữa và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Chi phí sửa chữa bao gồm các chi phí phát sinh trong quá trình sửa chữa lớn các nhà máy của Công ty và được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Chi phí sửa chữa được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm.



Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

#### **Ghi nhận doanh thu**

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

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **Chi phí đi vay**

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

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

#### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

|                                 | Số cuối năm<br>VND     | Số đầu năm<br>VND     |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                        | 57.452.200             | 408.406.000           |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 55.080.725.403         | 19.287.078.012        |
| Các khoản tương đương tiền      | 56.043.796.277         | 15.000.000.000        |
|                                 | <b>111.181.973.880</b> | <b>34.695.484.012</b> |

Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn bằng Đồng Việt Nam tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang ("Vietcombank Tiền Giang") và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bến Tre, ("BIDV Bến Tre") có thời gian đáo hạn dưới 3 tháng và hưởng lãi suất từ 4,2% đến 4,3% một năm.

Trong đó, khoản tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV Bến Tre có giá trị 6.043.796.277 đồng đang được cầm cố để đảm bảo cho bảo lãnh thanh toán của Công ty.

**5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

Đầu tư tài chính ngắn hạn thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn bằng Đồng Việt Nam tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn ("Vietinbank Bắc Sài Gòn") và Vietcombank Tiền Giang, có thời gian đáo hạn trong vòng sáu tháng đến một năm và hưởng lãi suất từ 5,3% đến 6,5% một năm.

Như trình bày ở Thuyết minh số 18, tiền gửi có kỳ hạn tại Vietinbank Bắc Sài Gòn có giá trị 5.562.946.838 đồng được sử dụng để thế chấp cho khoản tiền vay tại ngân hàng này.

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

|   | Số cuối năm<br>VND     | Số đầu năm<br>VND      |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 110.320.148.333        | 129.944.734.982        |
| - Công ty TNHH Box-Pak (Việt Nam)         | 17.690.257.200         | 18.282.478.225         |
| - Công ty TNHH Ngành giấy Cát Phú         | 12.224.999.050         | 18.107.957.340         |
| - Các khách hàng khác                     | 80.404.892.083         | 93.554.299.417         |
| Phải thu bán máy móc (Thuyết minh số 11)  | 681.434.900            | -                      |
|   | <b>111.001.583.233</b> | <b>129.944.734.982</b> |

Như trình bày tại Thuyết minh số 18, một phần khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016 được sử dụng để thế chấp cho các khoản tiền vay tại ngân hàng.

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|   | Số cuối năm<br>VND    | Số đầu năm<br>VND      |
|---|-----------------------|------------------------|
| Ứng trước cho xây dựng cơ bản (Thuyết minh số 34)                 | 49.018.546.292        | 123.696.531.700        |
| - Công ty TNHH Thiết bị Giấy Jiangsu Huadong                      | 29.146.920.803        | 48.165.810.000         |
| - Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Môi trường Dương Nhật | 5.500.000.000         | -                      |
| - Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng Thiên Phát Lộc                     | 8.469.604.809         | -                      |
| - Công ty TNHH Andritz Technologies H.K.                          | -                     | 30.612.650.000         |
| - Công ty Bellmer Gapcon GmbH                                     | -                     | 24.827.892.900         |
| - Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp                            | -                     | 12.500.000.000         |
| - Khác  | 5.902.020.680         | 7.590.178.800          |
| Ứng trước cho hoạt động sản xuất kinh doanh                       | 10.777.857.586        | 8.841.517.577          |
| - Công ty TNHH Mạc Tích   | -                     | 5.490.000.000          |
| - Công ty TNHH Liên Ngọc Phát                                     | -                     | 1.305.150.000          |
| - Công ty Cổ phần Thuận Hải                                       | 10.000.000.000        | -                      |
| - Khác  | 777.857.586           | 2.046.367.577          |
|   | <b>59.796.403.878</b> | <b>132.538.049.277</b> |



**8. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

|                                     | Giá gốc<br>VND       | Dự phòng phải<br>thu khó đòi<br>VND | Số cuối năm                      |                      | Số đầu năm                       |                    |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                     |                      |                                     | Giá trị có thể<br>thu hồi<br>VND | Giá gốc<br>VND       | Giá trị có thể<br>thu hồi<br>VND | Giá gốc<br>VND     |
| Các khoản công nợ phải thu quá hạn: |                      |                                     |                                  |                      |                                  |                    |
| - Từ trên 6 tháng đến<br>dưới 1 năm | 480.384.140          | (144.115.242)                       | 336.268.898                      | 83.670.750           | (25.101.225)                     | 58.569.525         |
| - Từ 1 năm đến dưới 2 năm           | 1.914.465.380        | (957.232.690)                       | 957.232.690                      | 135.565.225          | (67.832.613)                     | 67.832.612         |
| - Từ 2 năm đến dưới 3 năm           | 26.877.500           | (18.814.250)                        | 8.063.250                        | 1.294.825.000        | (906.377.500)                    | 388.447.500        |
| - Từ 3 năm trở lên và khó đòi       | 6.211.744.853        | (6.211.744.853)                     | -                                | 4.984.418.028        | (4.984.418.028)                  | -                  |
|                                     | <b>8.633.471.873</b> | <b>(7.331.907.035)</b>              | <b>1.301.564.838</b>             | <b>6.498.579.003</b> | <b>(5.983.729.366)</b>           | <b>614.849.637</b> |

**9. HÀNG TỒN KHO**

|                                      | Số cuối năm            |                 | Số đầu năm            |                 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|                                      | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND | Giá gốc<br>VND        | Dự phòng<br>VND |
| Hàng mua đang đi đường (*)           | 77.890.173.558         | -               | 3.479.872.000         | -               |
| Nguyên liệu, vật liệu                | 134.663.721.954        | -               | 44.000.450.253        | -               |
| Công cụ, dụng cụ                     | 273.597.991            | -               | 297.803.189           | -               |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 281.995.836            | -               | 96.466.609            | -               |
| Thành phẩm                           | 11.494.506.527         | -               | 8.056.827.083         | -               |
|                                      | <b>224.603.995.866</b> | <b>-</b>        | <b>55.931.419.134</b> | <b>-</b>        |

(\*) Trong đó, máy móc thiết bị và hàng hóa mua sắm cho hoạt động xây dựng Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II là 36.482.277.435 đồng (Thuyết minh số 34).

Như trình bày tại Thuyết minh số 18, một phần hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016 được sử dụng để thế chấp cho các khoản tiền vay tại ngân hàng.

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

|  | Số cuối năm          |  | Số đầu năm           |  |
|--|----------------------|--|----------------------|--|
|  | VND                  |  | VND                  |  |
| a) Ngắn hạn                              |                      |  |                      |  |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng             | 1.183.889.943        |  | 5.919.508.276        |  |
| - Khác                                   | 2.443.261.358        |  | 3.424.626.136        |  |
|  | <b>3.627.151.301</b> |  | <b>9.344.134.412</b> |  |
| b) Dài hạn                               |                      |  |                      |  |
| - Công cụ, dụng cụ và linh kiện loại nhỏ | 5.194.204.252        |  | 5.665.799.199        |  |
| - Chi phí sửa chữa nhà máy               | 364.639.996          |  | 498.356.182          |  |
|  | <b>5.558.844.248</b> |  | <b>6.164.155.381</b> |  |

**11. PHẢI THU DÀI HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

Phải thu dài hạn của khách hàng thể hiện khoản phải thu Công ty TNHH MTV Tái chế Hộp Vàng và Công ty TNHH Thương mại Minh Thiện Phát trong thời hạn 5 năm cho việc bán máy móc thiết bị sử dụng trong sản xuất.

|  | Số cuối năm          |  | Số đầu năm |  |
|--|----------------------|--|------------|--|
|  | VND                  |  | VND        |  |
| Trong vòng một năm   | 681.434.900          |  | -          |  |
| Trong năm thứ hai  | 1.077.976.800        |  | -          |  |
| Từ năm thứ ba đến năm thứ năm                              | 3.233.930.400        |  | -          |  |
|  | 4.993.342.100        |  | -          |  |
| Trừ: số phải thu trong vòng 12 tháng<br>(Thuyết minh số 6) | (681.434.900)        |  | -          |  |
| Số phải thu sau 12 tháng                                   | <b>4.311.907.200</b> |  | -          |  |



**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Phần mềm máy tính  
VND

**NGUYÊN GIÁ**

Số dư đầu năm và cuối năm

388.834.250

**GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ**

Số dư đầu năm

260.671.575

Khấu hao trong năm

61.246.270

Số dư cuối năm

321.917.845

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

Tại ngày đầu năm

128.162.675

Tại ngày cuối năm

66.916.405

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 82.602.450 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 82.602.450 đồng).



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG HẢI BẾN TRE**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MÃ SỐ B 09-DN**

**13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                                   | Nhà xưởng và<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc<br>và thiết bị<br>VND | Thiết bị<br>văn phòng<br>VND | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Tài sản khác<br>VND | Tổng<br>VND            |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                 |                                      |                               |                              |                               |                     |                        |
| Số dư đầu năm                     | 112.502.156.978                      | 208.730.011.887               | 1.869.887.003                | 16.676.706.065                | 193.710.000         | 339.972.471.933        |
| Tăng trong năm                    | 7.053.437.687                        | 18.509.542.000                | 230.818.182                  | 828.636.364                   | -                   | 26.622.434.233         |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 309.603.828                          | 2.741.039.673                 | -                            | 5.188.218.182                 | -                   | 8.238.861.683          |
| Thanh lý trong năm                | (1.638.277.286)                      | (3.384.317.908)               | (111.636.364)                | (1.581.348.923)               | -                   | (6.715.580.481)        |
| Giảm khác                         | -                                    | -                             | -                            | (100.000.000)                 | -                   | (100.000.000)          |
| Số dư cuối năm                    | <b>118.226.921.207</b>               | <b>226.596.275.652</b>        | <b>1.989.068.821</b>         | <b>21.012.211.688</b>         | <b>193.710.000</b>  | <b>368.018.187.368</b> |

**GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ**

|                    |                       |                        |                      |                      |                    |                        |
|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm      | 40.342.595.231        | 104.022.913.256        | 934.067.644          | 5.607.354.480        | 145.415.088        | 151.052.345.699        |
| Khấu hao trong năm | 8.922.405.645         | 25.450.453.343         | 327.584.896          | 3.048.636.468        | 24.213.735         | 37.773.294.087         |
| Thanh lý trong năm | (888.293.501)         | (2.852.661.703)        | (70.837.775)         | (1.057.020.979)      | -                  | (4.868.813.958)        |
| Số dư cuối năm     | <b>48.376.707.375</b> | <b>126.620.704.896</b> | <b>1.190.814.765</b> | <b>7.598.969.969</b> | <b>169.628.823</b> | <b>183.956.825.828</b> |

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

|                   |                       |                        |                    |                       |                   |                        |
|-------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày đầu năm  | <b>72.159.561.747</b> | <b>104.707.098.631</b> | <b>935.819.359</b> | <b>11.069.351.585</b> | <b>48.294.912</b> | <b>188.920.126.234</b> |
| Tại ngày cuối năm | <b>69.850.213.832</b> | <b>99.975.570.756</b>  | <b>798.254.056</b> | <b>13.413.241.719</b> | <b>24.081.177</b> | <b>184.061.361.540</b> |

Như trình bày tại Thuyết minh số 18 và Thuyết minh số 19, Công ty đã thế chấp tài sản cố định hữu hình với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 107.596.120.196 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 188.920.126.234 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 14.629.782.990 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 5.191.228.606 đồng).



**14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

|   | Số cuối năm<br>VND     | Số đầu năm<br>VND    |
|---|------------------------|----------------------|
| Mua sắm   | -                      | 2.726.039.673        |
| Công trình Nhà máy Giao Long – Giai đoạn II (*) | 528.403.876.053        | 2.152.228.911        |
| Sửa chữa  | 1.235.709.052          | 298.885.872          |
|   | <b>529.639.585.105</b> | <b>5.177.154.456</b> |

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, tài sản hình thành trong tương lai từ dự án Công trình Nhà máy Giao Long – Giai đoạn II đang được thế chấp tại Vietcombank Tiền Giang cho khoản vay cung cấp bởi ngân hàng này.

(\*) Công ty đang đầu tư xây dựng dự án Công trình Nhà máy Giao Long – Giai đoạn II ("Công trình") với công suất 660 tấn/ngày. Nghị quyết Đại hội cổ đông ngày 20 tháng 5 năm 2017 đã thông qua điều chỉnh tăng vốn đầu tư công trình lên 1.080.000.000.000 đồng. Công ty đã hoàn thành điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ngày 02 tháng 6 năm 2017 cho việc tăng vốn đầu tư Công trình này như phê duyệt.

Tại thời điểm cuối năm tài chính, Công trình gồm các hạng mục nhà xưởng chính (xưởng giấy, xưởng bột giấy, đường giao thông nội bộ), hệ thống xử lý nước thải, kho thành phẩm và hồ nước cơ bản đã hoàn thành xây dựng khoảng 60% tiến độ dự án; đồng thời các máy móc, thiết bị đã được nhập về tương đối đầy đủ chờ lắp đặt cho nhà máy. Công trình dự kiến sẽ hoàn thành đưa vào chạy thử vào tháng 6 năm 2018.

Trong năm, tổng chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang với số tiền là 4.326.981.612 đồng.

Tại thời điểm cuối năm tài chính, Công ty đã ký kết các hợp đồng với nhà thầu, nhà cung cấp máy móc, thiết bị cho Công trình theo phê duyệt của Hội đồng Quản trị với giá trị hợp đồng sẽ tiếp tục thực hiện để xây dựng Công trình trong tương lai là 433.152.763.716 đồng.

**15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT**

Đầu tư vào công ty liên kết thể hiện khoản đầu tư của Công ty tại Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long ("Công ty liên kết") với số tiền là 2.600.000.000 đồng, nắm giữ 26% tỷ lệ phần sở hữu và tỷ lệ quyền biểu quyết. Công ty liên kết được thành lập và hoạt động tại số 126 Ấp Long Thạch, Xã Giao Long, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 13009990134 ngày 12 tháng 8 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bến Tre cấp. Công ty liên kết cung cấp dịch vụ khai thác cảng và vận chuyển.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2017, khoản đầu tư vào Công ty liên kết không bị giảm giá trị đầu tư.

|   | Số cuối năm<br>VND | Số đầu năm<br>VND |
|---|--------------------|-------------------|
| Tổng vốn đầu tư của Công ty liên kết                            | 10.000.000.000     | 10.000.000.000    |
| Giá trị vốn góp của Công ty tại Công ty liên kết                | 2.600.000.000      | 2.600.000.000     |
| Tỷ lệ sở hữu của Công ty tại Công ty liên kết                   | 26%                | 26%               |
| Vốn chủ sở hữu thực có của Công ty liên kết (*)                 | 10.301.539.283     | 10.383.123.980    |
| Vốn chủ sở hữu thực có của Công ty liên kết phân bổ cho Công ty | 2.678.400.214      | 2.699.612.235     |

(\*) Số đầu năm là số liệu đã kiểm toán của Công ty liên kết bởi một công ty kiểm toán khác đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần theo báo cáo kiểm toán ngày 28 tháng 3 năm 2017. Số cuối năm là số liệu chưa thực hiện kiểm toán tính đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này.



Khoản tín dụng từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang ("Vietcombank Tiền Giang") có hạn mức tối đa là 150 tỷ đồng bao gồm dư nợ vay ngắn hạn và phát hành L/C cho mục đích bổ sung vốn lưu động hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cấp hạn mức cho vay đến hết ngày 30 tháng 8 năm 2018 và thời hạn duy trì hạn mức phát hành L/C đến hết ngày 25 tháng 4 năm 2018, thời hạn cho vay được xác định theo từng hợp đồng cụ thể. Khoản vay này đang chịu lãi suất từ 5,5% đến 7% một năm và lãi được trả hàng tháng. Công ty đã sử dụng phương tiện vận tải và máy móc thiết bị để thế chấp cho khoản vay này, với tổng giá trị định giá là 15.554.000.000 đồng (*Thuyết minh số 13*). Số dư còn lại của khoản vay được Ngân hàng chấp thuận dưới hình thức tín chấp.

Khoản tín dụng từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế ("VIB") có tổng hạn mức tối đa nhằm bổ sung vốn lưu động là 60 tỷ đồng. Khoản vay này chịu lãi suất LIBOR, lãi được trả hàng tháng và khoản vay này đã được tất toán trong năm 2017.

## **19. VAY DÀI HẠN**

Vay dài hạn thể hiện số tiền vay đã giải ngân trong năm 2017 theo Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 0301/VCB/16CD ngày 8 tháng 11 năm 2016 cấp bởi Vietcombank Tiền Giang. Mục đích khoản vay dùng để thực hiện xây dựng dự án Công trình Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II do Công ty làm chủ đầu tư, tại Lô AIII, Khu công nghiệp Giao Long, xã An Phước, huyện Châu Thành, tỉnh Bến Tre.

Số tiền cam kết cho vay bởi Vietcombank Tiền Giang là 476 tỷ đồng với thời hạn cho vay tối đa là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, giải ngân từng lần theo tiến độ công trình. Khoản vay được giải ngân lần đầu vào ngày 10 tháng 8 năm 2017, ân hạn trả nợ gốc trong vòng 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên và lịch trả nợ gốc sẽ được lập khi hết thời gian ân hạn.

Khoản vay được áp dụng lãi suất trung dài hạn theo thông báo lãi suất cho vay của Vietcombank Tiền Giang tại thời điểm nhận nợ và điều chỉnh tùy theo biến động thị trường trong suốt thời gian khoản vay trên cơ sở đồng thuận của hai bên. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, khoản vay đang chịu lãi suất 7,5% một năm. Trong thời gian ân hạn, lãi vay được trả 3 tháng một lần, sau đó lãi sẽ được trả hàng tháng.

Khoản vay được thế chấp bởi các tài sản đảm bảo sau:

- Tài sản hình thành trong tương lai của dự án Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II (*Thuyết minh số 14*) với giá trị định giá gần nhất ngày 6 tháng 9 năm 2017 là 118 tỷ đồng. Giá trị máy móc thiết bị của dự án cũng sẽ được thế chấp cho Vietcombank Tiền Giang theo tiến độ giải ngân trong tương lai với giá trị ước tính là 560 tỷ đồng.
- Tài sản gắn liền với đất (nhà xưởng và vật kiến trúc) với giá trị định giá gần nhất ngày 10 tháng 01 năm 2017 là 44.789.768.032 đồng (*Thuyết minh số 13*).
- Các máy móc thiết bị chính của nhà máy sản xuất giấy Kraft - Giai đoạn I gồm máy xeo giấy, hệ thống sản xuất bột giấy và lò hơi đốt trấu, mùn cưa, bã mía. Các tài sản này được định giá gần nhất ngày 06 tháng 01 năm 2017 với giá trị là 57.606.459.212 đồng (*Thuyết minh số 13*).

## **20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

### **Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

|                            | Vốn góp<br>của chủ sở hữu<br>VND | Thặng dư<br>vốn cổ phần<br>VND | Quý đầu tư<br>phát triển<br>VND | Lợi nhuận sau thuế<br>chưa phân phối<br>VND | Tổng cộng<br>VND       |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b> | <b>172.588.880.000</b>           | <b>43.161.181.303</b>          | <b>11.168.041.192</b>           | <b>75.994.833.146</b>                       | <b>302.912.935.641</b> |
| Tăng vốn                   | 83.257.150.000                   | 99.032.500.000                 | -                               | -   | 182.289.650.000        |
| Lợi nhuận trong năm        | -                                | -                              | -                               | 85.725.964.222                              | 85.725.964.222         |
| Trích lập các quỹ          | -                                | -                              | 3.988.909.402                   | (5.185.582.223)                             | (1.196.672.821)        |
| Trả thù lao                | -                                | -                              | -                               | (2.045.781.880)                             | (2.045.781.880)        |
| Công bố cổ tức             | -                                | -                              | -                               | (46.516.038.000)                            | (46.516.038.000)       |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>   | <b>255.846.030.000</b>           | <b>142.193.681.303</b>         | <b>15.156.950.594</b>           | <b>107.973.395.265</b>                      | <b>521.170.057.162</b> |
| Tăng vốn                   | 88.751.660.000                   | 50.219.610.000                 | -                               | (25.582.460.000)                            | 113.388.810.000        |
| Lợi nhuận trong năm        | -                                | -                              | -                               | 80.254.350.736                              | 80.254.350.736         |
| Trích lập các quỹ          | -                                | -                              | 4.286.298.211                   | (6.000.817.495)                             | (1.714.519.284)        |
| Trả thù lao                | -                                | -                              | -                               | (1.975.000.000)                             | (1.975.000.000)        |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>  | <b>344.597.690.000</b>           | <b>192.413.291.303</b>         | <b>19.443.248.805</b>           | <b>154.669.468.506</b>                      | <b>711.123.698.614</b> |



Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 5 năm 2017, Công ty công bố chia lợi nhuận sau thuế của năm tài chính 2016 như sau:

- Công ty đã trích lập Quỹ Đầu tư Phát triển và Quỹ Khen thưởng Phúc lợi với số tiền tương ứng là 4.826.298.211 đồng và 1.714.519.284 đồng;
- Công ty đã trả thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát và thưởng cho Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban điều hành cho năm tài chính 2016, với số tiền là 1.975.000.000 đồng.

Cũng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 5 năm 2017, Đại hội đồng cổ đông đã phê duyệt kế hoạch phân phối lợi nhuận của năm tài chính 2017 như sau:

- Trích lập quỹ đầu tư phát triển với tỷ lệ 5% của lợi nhuận sau thuế;
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 2% của lợi nhuận sau thuế;
- Chia cổ tức cho cổ đông bằng cổ phiếu hoặc tiền mặt với tỷ lệ 20% của vốn điều lệ;
- Chi thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát bằng tiền mặt với số tiền 790.000.000 đồng, thưởng Ban điều hành và Ban Kiểm soát với tỷ lệ 1% của lợi nhuận trước thuế, nếu đạt kế hoạch và thưởng 10% của phần lợi nhuận sau thuế vượt kế hoạch, nếu thực hiện vượt kế hoạch.

Việc chia cổ tức cho các Cổ đông và trích lập Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ khen thưởng và phúc lợi, thù lao cho Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát và thưởng cho Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban điều hành theo kế hoạch nêu trên sẽ được Công ty thực hiện sau khi được sự phê duyệt cuối cùng của Đại hội đồng cổ đông.

#### **Vốn điều lệ**

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi, vốn điều lệ của Công ty là 344.597.690.000 đồng đã được các Cổ đông góp đầy đủ.

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 5 năm 2017, Đại hội đồng Cổ đông đã thông qua các phương án phát hành cổ phiếu như sau:

- Phát hành 2.558.460 cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận lũy kế để trả cổ tức cho năm 2016 với tỷ lệ chi trả là 10% vốn điều lệ;
- Chào bán cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu với số lượng cổ phiếu dự kiến chào bán là 5.116.920 cổ phiếu cho mục đích huy động vốn xây dựng dự án Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II;
- Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động năm 2017 với số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành là 1.200.000 cổ phiếu nhằm mục đích gắn kết lợi ích của đối tượng mua cổ phiếu với Công ty và huy động vốn xây dựng dự án Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II.

Đại hội đồng Cổ đông ủy quyền cho Hội đồng Quản trị thực hiện công việc triển khai các phương án phát hành cổ phiếu nói trên.

- Theo các Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 43/NQ-HĐQT, số 44/NQ-HĐQT và số 45/NQ-HĐQT cùng ngày 21 tháng 6 năm 2017, Hội đồng Quản trị Công ty đã đồng ý thông qua việc triển khai chi tiết các phương án phát hành cổ phiếu như thống nhất của Đại hội đồng Cổ đông, trong đó phát hành 5.116.920 cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu và 1.200.000 cổ phiếu cho người lao động với giá chào bán là 18.000 đồng/cổ phiếu.
- Công ty đã nộp hồ sơ phát hành các phương án trên và đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước xác nhận đã nhận được đầy đủ hồ sơ hợp lệ và phê duyệt việc phát hành của Công ty theo Giấy chứng nhận số 51/GCN-UBCK ngày 08 tháng 9 năm 2017.
- Tại ngày 25 tháng 9 năm 2017, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 2.558.246 cổ phiếu để trả cổ tức cho năm 2016, còn lại 214 cổ phiếu lẻ đã được hủy theo như phê duyệt chương trình triển khai ban đầu của Hội đồng Quản trị.
- Tại ngày 20 tháng 10 năm 2017, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 1.200.000 cổ phiếu cho người lao động với giá bán 18.000 đồng/cổ phiếu và đã thu tiền đầy đủ với số tiền là 21.600.000.000 đồng.
- Tại ngày 13 tháng 11 năm 2017, Công ty đã hoàn tất việc phát hành 5.116.920 cổ phiếu cho Cổ đông hiện hữu với giá bán 18.000 đồng/cổ phiếu và đã thu tiền đầy đủ với số tiền là 92.104.560.000 đồng.

Tổng số cổ phiếu đã được hoàn tất việc phát hành trong năm 2017 là 8.875.166 cổ phiếu.

**Cổ phiếu**

|  | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành      | 34.459.769         | 25.584.603        |
| Số cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 34.459.769         | 25.584.603        |
| Mệnh giá cổ phiếu (VND)                    | <u>10.000</u>      | <u>10.000</u>     |

Công ty chỉ có một loại cổ phiếu phổ thông không hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp Cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phiếu đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

Đối với cổ phiếu phổ thông phát hành mới cho Cổ đông hiệu hữu, các cổ phiếu này bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng một năm kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán theo quy định của pháp luật. Đối với cổ phiếu phổ thông phát hành theo chương trình lựa chọn cho người lao động, các cổ phiếu này bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng hai năm kể từ ngày hoàn thành đợt phát hành.

Tại ngày đầu năm và cuối năm, các cổ đông sở hữu số lượng cổ phiếu và chiếm tỷ lệ sở hữu đối với Công ty như sau:

| Tên cổ đông                                 | Mối quan hệ  | Tại ngày đầu năm         |                       | Tại ngày cuối năm        |                       |
|---|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|   |  | Số cổ phiếu              | Tỷ lệ                 | Số cổ phiếu              | Tỷ lệ                 |
| DAIWA-SSIAM Vietnam Growth Fund II L.P.     | Cổ đông lớn  | 3.781.250                | 14,78%                | 4.915.625                | 14,27%                |
| Ông Lê Quang Hiệp                           | Cổ đông lớn/<br>Thành viên HĐQT                      | 2.123.550                | 8,30%                 | 2.685.615                | 7,79%                 |
| Kingsmead Vietnam and Indochina Growth Fund | Cổ đông lớn  | 1.456.510                | 5,69%                 | 2.413.463                | 7,00%                 |
| Công ty TNHH Quản lý quỹ SSI                | Cổ đông lớn  | 1.718.750                | 6,72%                 | 2.234.375                | 6,49%                 |
| Ông Lê Bá Phương                            | Cổ đông lớn/ Chủ tịch HĐQT                           | 1.367.190                | 5,34%                 | 1.972.347                | 5,72%                 |
| Bà Nguyễn Thị Thúy                          | Cổ đông lớn/ Người có liên quan của ông Lê Bá Phương | 1.282.727                | 5,01%                 | 1.950.944                | 5,66%                 |
| Ông Lương Văn Thành                         | Cổ đông lớn/<br>Phó Chủ tịch HĐQT                    | 1.368.000                | 5,35%                 | 1.923.400                | 5,58%                 |
| Các cổ đông khác                            |  | 12.486.626               | 48,81%                | 16.364.000               | 47,49%                |
|   |  | <b><u>25.584.603</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> | <b><u>34.459.769</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

**Tình hình sử dụng vốn chủ sở hữu**

Chi tiết các đợt chào bán

|   |                               |
|---|-------------------------------|
| Tổng số tiền thu được từ các đợt bán cổ phiếu | 113.704.560.000               |
| + Phát hành riêng lẻ                          | 92.104.560.000                |
| + Phát hành cho người lao động                | 21.600.000.000                |
| Tổng chi phí của đợt phát hành                | 315.750.000                   |
| + Chi phí phát hành                           | 79.250.000                    |
| + Phí kiểm toán                               | 16.500.000                    |
| + Phí tư vấn phát hành                        | 220.000.000                   |
| Tổng tiền thu ròng từ đợt phát hành           | <b><u>113.388.810.000</u></b> |

Kế hoạch sử dụng tiền thu được từ đợt chào bán

Toàn bộ số tiền thu được từ các đợt chào bán cổ phiếu sẽ được sử dụng để đầu tư xây dựng dự án Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II.

Tình hình sử dụng tiền thu được

| STT        | Nội dung  | Số tiền đã tạm ứng/<br>thanh toán<br>VND |
|------------|---|--|
| <b>I/</b>  | <b>Tạm ứng hợp đồng</b>                                     | <b>8.963.132.205</b>                     |
| 01         | Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ 7777               | 326.700.000                              |
| 02         | Công ty TNHH Kobelco Compressors Việt Nam                   | 973.600.000                              |
| 03         | Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Cơ khí Quảng Liên Hưng     | 164.835.000                              |
| 04         | Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Đạt Vĩnh Tiến              | 982.326.000                              |
| 05         | Công ty TNHH Hệ thống Thiết bị UMW Việt Nam                 | 214.830.000                              |
| 06         | Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng Thiên Phát Lộc                 | 6.300.841.205                            |
| <b>II/</b> | <b>Các chi phí liên quan đến dự án</b>                      | <b>16.013.585.693</b>                    |
| 01         | Công ty Cổ phần Minh An Phát                                | 2.132.854.297                            |
| 02         | Công ty Cổ phần Phụ kiện và Nhà Thép Nhất                   | 1.274.296.198                            |
| 03         | Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long                          | 519.894.650                              |
| 04         | Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO                              | 1.121.427.318                            |
| 05         | Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Yong Jia Yu Việt Nam    | 2.047.736.929                            |
| 06         | Công ty TNHH MTV Thương mại - Xây dựng và Dịch vụ Giao Long | 529.702.500                              |
| 07         | Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Xuất nhập khẩu Thép Visa   | 422.420.970                              |
| 08         | Công ty TNHH Thép Bình Nguyên                               | 2.167.227.755                            |
| 09         | Công ty TNHH Thông tin Kỹ thuật Minh Anh                    | 24.530.000                               |
| 10         | Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Quang Phú Thanh             | 680.600.000                              |
| 11         | Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Đặc Nhân Tâm               | 123.786.630                              |
| 12         | Hebel Melin Paper Machinery Import And Export Co.,LTD       | 2.715.726.843                            |
| 13         | Các chi phí khác  | 2.253.381.603                            |
|            |   | <b>24.976.717.898</b>                    |

Số tiền còn lại 88.412.092.102 đồng hiện công ty đang gửi tại các ngân hàng và số tiền này sẽ được tiếp tục sử dụng theo tiến độ triển khai của dự án.

**21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|                    | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--------------------|-------------|------------|
| Ngoại tệ các loại  |             |            |
| - Đô la Mỹ ("USD") | 45.892,17   | 1.423,28   |
| - Euro ("EUR")     | 101,10      | 101,10     |

**22. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

Báo cáo tài chính này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý bởi vì hoạt động hiện tại chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh giấy, bia và bao bì bằng giấy và hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam. Các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý này đều không khác biệt nhiều về mức độ rủi ro và khả năng sinh lợi.

**23. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG**

|   | Năm nay<br>VND         | Năm trước<br>VND       |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Tổng doanh thu bán hàng</b>          |                        |                        |
| Doanh thu bán thành phẩm                | 803.968.027.061        | 655.034.690.262        |
| Doanh thu bán nguyên liệu               | 1.352.049.500          | 12.720.693.700         |
| Doanh thu bán phế liệu                  | 82.791.000             | 66.206.460             |
| Doanh thu bán máy móc thiết bị trả chậm | 5.389.884.000          | -                      |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ              | -                      | 300.000.000            |
|   | <b>810.792.751.561</b> | <b>668.121.590.422</b> |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>     |                        |                        |
| Hàng bán bị trả lại                     | 763.724.350            | -                      |
| Giảm giá hàng bán                       | 4.281.600              | -                      |
|   | <b>768.005.950</b>     | -                      |
| <b>Doanh thu thuần về bán hàng</b>      | <b>810.024.745.611</b> | <b>668.121.590.422</b> |





**24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|   | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND              |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán             | 672.679.368.118               | 532.201.260.937               |
| Giá vốn của nguyên liệu đã bán            | 1.158.230.209                 | 12.295.137.907                |
| Giá vốn của máy móc thiết bị bán trả chậm | 4.320.000.000                 | -                             |
| Giá vốn dịch vụ                           | -                             | 141.211.648                   |
|   | <b><u>678.157.598.327</u></b> | <b><u>544.637.610.492</u></b> |

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

|                                  | Năm nay<br>VND                | Năm trước<br>VND              |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 805.475.408.861               | 654.188.760.423               |
| Chi phí nhân công                | 47.796.955.793                | 44.482.388.513                |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 37.834.540.357                | 36.734.485.995                |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 76.151.127.995                | 65.984.771.179                |
| Chi phí khác bằng tiền           | 16.314.141.220                | 15.810.264.730                |
|                                  | <b><u>983.572.174.226</u></b> | <b><u>817.200.670.840</u></b> |

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                    | Năm nay<br>VND              | Năm trước<br>VND            |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi                       | 3.049.123.053               | 5.007.788.579               |
| Lãi chênh lệch tỷ giá              | 197.963.023                 | 145.504.648                 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 56.799.586                  | 19.941.985                  |
|                                    | <b><u>3.303.885.662</u></b> | <b><u>5.173.235.212</u></b> |

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                      | Năm nay<br>VND              | Năm trước<br>VND            |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền vay         | 4.587.707.583               | 3.251.172.022               |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 132.941.512                 | 253.825.554                 |
|                      | <b><u>4.720.649.095</u></b> | <b><u>3.504.997.576</u></b> |

**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|   | Năm nay<br>VND               | Năm trước<br>VND             |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>           | 5.532.157.190                | 5.165.107.811                |
| - Chi phí nhân viên                           | 1.348.177.669                | 116.798.304                  |
| - Chi phí dự phòng                            | 7.481.636.249                | 5.556.361.368                |
| - Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác | <b><u>14.361.971.108</u></b> | <b><u>10.838.267.483</u></b> |
| <b>Chi phí bán hàng</b>                       | 3.095.955.258                | 2.783.104.934                |
| - Chi phí nhân viên                           | 2.402.436.399                | 1.794.103.471                |
| - Chi phí xăng, dầu giao hàng                 | 8.295.690.235                | 6.391.414.590                |
| - Chi phí vận chuyển thuê ngoài               | 4.061.075.390                | 3.028.212.230                |
| - Chi phí hoa hồng môi giới                   | 5.307.551.034                | 4.105.472.050                |
| - Chi phí khác                                | <b><u>23.162.708.316</u></b> | <b><u>18.102.307.275</u></b> |

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

|   | Năm nay<br>VND        | Năm trước<br>VND      |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>   |                       |                       |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành                               | 13.031.134.512        | 12.864.667.258        |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | -                     | (1.641.511.074)       |
| <b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>  | <b>13.031.134.512</b> | <b>11.223.156.184</b> |

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

|  | Năm nay<br>VND        | Năm trước<br>VND      |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Lợi nhuận trước thuế</b>  | 93.285.485.248        | 96.949.120.406        |
| <b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>   |                       |                       |
| <i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>   | -                     | 799.415.893           |
| <i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>                                   | 980.297.626           | 711.956.753           |
| <i>Ảnh hưởng thuần của việc đánh giá lại khoản mục tiền có gốc ngoại tệ</i>          | 187.277               | -                     |
| <b>Thu nhập tính thuế năm hiện hành</b>  | <b>94.265.970.151</b> | <b>96.861.661.266</b> |
| <i>Thu nhập tính thuế suất thông thường 20%</i>                                      | 36.045.374.967        | 31.785.011.316        |
| <i>Thu nhập tính thuế suất ưu đãi 10%</i>  | 58.220.595.184        | 65.076.649.950        |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành</b> | <b>13.031.134.512</b> | <b>12.864.667.258</b> |
| Điều chỉnh cho năm trước   | -                     | (1.641.511.074)       |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>                                  | <b>13.031.134.512</b> | <b>11.223.156.184</b> |

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

Theo Thông tư số 96/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 6 năm 2015, Công ty được hưởng ưu đãi thuế cho dự án nhà máy Bao bì và dự án nhà máy giấy Giao Long do đáp ứng điều kiện ưu đãi thuế về địa bàn ưu đãi cho dự án đầu tư mở rộng. Công ty được miễn hai năm thuế thu nhập doanh nghiệp cho dự án nhà máy Bao bì kể từ khi có thu nhập tính thuế (năm 2013 và năm 2014) và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho bốn năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2018). Đồng thời, Công ty được miễn ba năm thuế thu nhập doanh nghiệp cho dự án nhà máy giấy Giao Long kể từ khi có thu nhập tính thuế (từ năm 2013 đến năm 2015) và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho năm năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2020). Các ưu đãi thuế này được áp dụng cho thời gian còn lại kể từ kỳ tính thuế năm 2015.

Cho năm hiện hành, Công ty đang được áp dụng ưu đãi giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho cả hai dự án nhà máy Bao bì và nhà máy giấy Giao Long.

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính.

**30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

|   | Năm nay<br>VND | Năm trước<br>VND |
|---|----------------|------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp                | 80.254.350.736 | 85.725.964.222   |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi                                 | 1.605.087.015  | 1.714.519.284    |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông         | 78.649.263.721 | 84.011.444.938   |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phiếu) | 29.069.778     | 26.790.400       |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phần)</b>                  | <b>2.706</b>   | <b>3.136</b>     |

Trong năm, Công ty đã trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2016 với số tiền là 1.714.519.284 đồng. Theo hướng dẫn tại Thông tư 200, lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu được xác định bằng lợi nhuận cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm trước được tính lại theo Thông tư 200 cho mục đích so sánh.

Đồng thời, lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm nay cũng đã trừ đi số ước tính sẽ trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2017 theo tỷ lệ đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 5 năm 2017 với số tiền là 1.605.087.015 đồng.

Trong năm 2017, Công ty đã trả cổ tức năm 2016 bằng 2.558.246 cổ phiếu từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, do đó, số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được điều chỉnh hồi tố như sau:

|   | Số cổ phiếu bình quân gia quyền |
|---|---------------------------------|
| Theo báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 | 24.355.095                      |
| Ảnh hưởng của việc tăng cổ phiếu từ lợi nhuận năm trước           | 2.435.305                       |
| <b>Số đã điều chỉnh lại</b>                                       | <b>26.790.400</b>               |

**31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

|  | Năm nay<br>VND | Năm trước<br>VND |
|--|----------------|------------------|
| Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trong năm | 2.331.110.220  | 1.890.258.122    |

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

|                                | Năm nay<br>VND        | Năm trước<br>VND      |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trong vòng một năm             | 1.975.355.760         | 1.937.639.803         |
| Từ năm thứ hai đến năm thứ năm | 10.041.391.780        | 7.919.507.480         |
| Sau năm năm                    | 36.322.249.880        | 36.832.851.813        |
|                                | <b>48.338.997.420</b> | <b>46.689.999.096</b> |

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện số tiền thuê đất và cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Giao Long, Tỉnh Bến Tre. Các hợp đồng thuê này được ký với thời hạn từ 28 đến 50 năm.

**32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 18 và 19, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền như đã trình bày ở Thuyết minh số 4) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

|   | Số cuối năm<br>VND | Số đầu năm<br>VND |
|---|--------------------|-------------------|
| Các khoản vay                             | 353.017.009.568    | 52.105.532.464    |
| Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền   | 111.181.973.880    | 34.695.484.012    |
| Nợ thuần                                  | 241.835.035.688    | 17.410.048.452    |
| Vốn chủ sở hữu                            | 711.123.698.614    | 521.170.057.162   |
| <b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b> | <b>0,34</b>        | <b>0,03</b>       |

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

**Các loại công cụ tài chính**

|                                      | Giá trị ghi sổ         |                        |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | Số cuối năm<br>VND     | Số đầu năm<br>VND      |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                        |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 111.181.973.880        | 34.695.484.012         |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn            | 7.562.946.838          | 65.270.428.038         |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 108.352.701.672        | 127.457.378.464        |
|                                      | <b>227.097.622.390</b> | <b>227.423.290.514</b> |
| <b>Công nợ tài chính</b>             |                        |                        |
| Các khoản vay                        | 353.017.009.568        | 52.105.532.464         |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 215.093.680.551        | 44.106.051.619         |
| Chi phí phải trả                     | 3.663.281.264          | 1.104.139.614          |
|                                      | <b>571.773.971.383</b> | <b>97.315.723.697</b>  |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

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

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro tỷ giá**

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối niên độ kế toán như sau:

|     | Tài sản            |                   | Nợ phải trả        |                   |
|-----|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | Số cuối năm<br>VND | Số đầu năm<br>VND | Số cuối năm<br>VND | Số đầu năm<br>VND |
| USD | 1.040.604.955      | 32.336.922        | 145.060.490.399    | 13.887.812.817    |
| EUR | 2.732.935          | 2.411.437         | -                  | 312.776.655       |

**Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ**

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ. Tỷ lệ thay đổi 2% được Ban Tổng Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 2% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá Đô la Mỹ so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% thì lợi nhuận trước thuế trong năm của Công ty sẽ giảm/tăng một khoản tương ứng là 2.880.397.709 đồng (năm 2016: 296.768.622 đồng).

**Quản lý rủi ro lãi suất**

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.



*Độ nhạy của lãi suất*

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi và giả định số dư tiền vay cuối năm là số dư tiền vay trong suốt năm tài chính, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 200 điểm cơ bản thì lợi nhuận trước thuế của Công sẽ giảm/tăng 7.060.340.191 đồng (năm 2016: 1.042.110.649 đồng).

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và đầu tư tài chính ngắn hạn). Đối với phải thu khách hàng, Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách xây dựng tiêu chí đánh giá phân khúc xếp loại khách hàng. Công ty chỉ giao dịch với các khách hàng giao dịch lần đầu hoặc không có thông tin về khả năng tài chính cũng như thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau. Đối với khoản tiền gửi ngân hàng và đầu tư tài chính ngắn hạn, Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng là thấp do tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi có kỳ hạn được gửi tại các ngân hàng lớn và uy tín.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn. Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

| <b>Số cuối năm</b>                   | <b>Dưới 1 năm<br/>VND</b> | <b>Từ 1-5 năm<br/>VND</b> | <b>Tổng<br/>VND</b>      |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                           |                           |                          |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 111.181.973.880           | -                         | 111.181.973.880          |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn            | 7.562.946.838             | -                         | 7.562.946.838            |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 104.040.794.472           | 4.311.907.200             | 108.352.701.672          |
|                                      | <b>222.785.715.190</b>    | <b>4.311.907.200</b>      | <b>227.097.622.390</b>   |
| <b>Công nợ tài chính</b>             |                           |                           |                          |
| Các khoản vay                        | 104.250.855.192           | 248.766.154.376           | 353.017.009.568          |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 215.093.680.551           | -                         | 215.093.680.551          |
| Chi phí phải trả                     | 3.663.281.264             | -                         | 3.663.281.264            |
|                                      | <b>323.007.817.007</b>    | <b>248.766.154.376</b>    | <b>571.773.971.383</b>   |
| <b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>  | <b>(100.222.101.817)</b>  | <b>(244.454.247.176)</b>  | <b>(344.676.348.993)</b> |
|                                      |                           |                           |                          |
| <b>Số đầu năm</b>                    | <b>Dưới 1 năm<br/>VND</b> | <b>Từ 1-5 năm<br/>VND</b> | <b>Tổng<br/>VND</b>      |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                           |                           |                          |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 34.695.484.012            | -                         | 34.695.484.012           |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn            | 65.270.428.038            | -                         | 65.270.428.038           |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 127.457.378.464           | -                         | 127.457.378.464          |
|                                      | <b>227.423.290.514</b>    | -                         | <b>227.423.290.514</b>   |
| <b>Công nợ tài chính</b>             |                           |                           |                          |
| Các khoản vay                        | 52.105.532.464            | -                         | 52.105.532.464           |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 44.106.051.619            | -                         | 44.106.051.619           |
| Chi phí phải trả                     | 1.104.139.614             | -                         | 1.104.139.614            |
|                                      | <b>97.315.723.697</b>     | -                         | <b>97.315.723.697</b>    |
| <b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>  | <b>130.107.566.817</b>    | -                         | <b>130.107.566.817</b>   |

Các công nợ tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 chủ yếu là các khoản tài trợ đầu tư xây dựng Công trình Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II ("Công trình"). Tuy nhiên, Công trình dự kiến sẽ đưa vào hoạt động từ tháng 6 năm 2018 và thông qua việc cân đối các khoản phải thu, phải trả của công ty, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Ngoài ra, Vietcombank Tiền Giang cam kết tài trợ tín dụng để xây dựng Công trình và ân hạn khoản vay dài hạn 2 năm kể từ ngày 10 tháng 8 năm 2017, sau đó sẽ lập lịch trả nợ phù hợp với dòng tiền và khả năng tài chính của Công ty, nên Ban Tổng Giám đốc tin tưởng Công ty có thể đáp ứng việc chi trả cho khoản vay dài hạn này.

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

**Bên liên quan**

**Mối quan hệ**

Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long  
 Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc

Công ty liên kết  
 Công ty mà thành viên Hội đồng Quản trị là thành viên sáng lập

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

|                                    | Năm nay<br>VND     | Năm trước<br>VND |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Mua hàng và dịch vụ</b>         |                    |                  |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long | 1.650.661.500      | -                |
| Công ty Cổ phần Đại Thiên Lộc      | <u>424.743.000</u> | <u>-</u>         |

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

|                                    | Số cuối năm<br>VND | Số đầu năm<br>VND |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Phải trả</b>                    |                    |                   |
| Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long | <u>811.506.850</u> | <u>-</u>          |

Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát được hưởng trong năm như sau:

|  | Năm nay<br>VND              | Năm trước<br>VND            |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Lương và thưởng của Ban Tổng Giám đốc      | 2.247.586.730               | 1.881.529.607               |
| Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát | <u>1.275.000.000</u>        | <u>1.179.000.000</u>        |
|  | <u><b>3.522.586.730</b></u> | <u><b>3.060.529.607</b></u> |

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

Tiền chi mua tài sản cố định trong năm không bao gồm 3.880.883.750 đồng (năm 2016: 1.520.580.270 đồng) (Thuyết minh số 17), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định phát sinh trong năm nhưng chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả. Ngoài ra số tiền chi mua tài sản cố định trong năm đã bao gồm 1.520.580.270 đồng là số tiền chưa thanh toán tại thời điểm cuối năm trước đã thanh toán trong năm nay.

Tiền chi xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm 67.637.048.109 đồng (năm 2016: không đồng) (Thuyết minh số 17), là số tiền dùng để chi xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm nhưng chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền chi xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm 36.482.277.435 đồng (năm 2016: không đồng) (Thuyết minh số 9), là số tiền dùng để chi mua thiết bị, máy móc phục vụ cho xây dựng Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II trong năm nhưng chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền chi xây dựng cơ bản dở dang trong năm đã bao gồm số dư trả trước cho người bán ngắn hạn trị giá 49.018.546.292 đồng (năm 2016: 123.696.531.700 đồng) (Thuyết minh số 7) phục vụ cho xây dựng Nhà máy Giao Long - Giai đoạn II.

Lãi tiền gửi đã nhận không bao gồm khoản trích trước lãi tiền gửi với số tiền là 185.826.085 đồng (năm 2016: 2.894.581.457 đồng). Do đó, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu. Ngoài ra lãi tiền gửi đã nhận bao gồm 2.894.581.457 đồng là số tiền lãi trích trước tại thời điểm cuối năm trước đã thực nhận trong năm nay.

Lãi tiền vay đã trả không bao gồm khoản trích trước lãi tiền vay với số tiền là 2.260.803.041 đồng (năm 2016: 137.599.157 đồng). Do đó, một khoản tiền 230.332.288 đồng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả cho khoản vay ngắn hạn và khoản tiền 2.030.470.753 đồng đã được điều chỉnh trên phần tiền chi xây dựng cơ bản dở dang do vốn hóa chi phí lãi vay dài hạn cho Công trình. Ngoài ra lãi tiền gửi đã trả bao gồm 137.599.157 đồng là số tiền lãi trích trước tại thời điểm cuối năm trước đã thực trả trong năm nay cho hoạt động kinh doanh.

Trong năm, Công ty đã trả cổ tức bằng cổ phiếu với số tiền là 25.582.460.000 đồng (năm 2016: 23.257.150.000 đồng). Do đó, tiền thu từ phát hành cổ phiếu và tiền chi cổ tức đã trả cho cổ đông không thể hiện khoản phi tiền tệ này.



**Phạm Thế Tài**  
Người lập



**Lê Thị Hoàng Huệ**  
Kế toán trưởng



**Lê Bá Phương**  
Tổng Giám đốc  
Ngày 24 tháng 3 năm 2018

