

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI
MÃ SỐ THUẾ 0301242080

----------

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2018

(Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018)

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đình Chi P. Đa Kao Quận 1 TPHCM

Điện thoại: 08-38233755 - Fax: 08-38243883

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Quý 1 năm 2018***Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018**Đơn vị tính: VNĐ*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A.TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,464,617,373,320	2,503,225,448,719
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	10,051,910,536	20,698,643,176
1.Tiền	111		10,051,910,536	15,698,643,176
2.Các khoản tương đương tiền	112		-	5,000,000,000
II.Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5,000,000,000	5,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	5,000,000,000	5,000,000,000
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,858,541,218,259	1,871,379,816,590
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	739,699,044,477	771,671,684,797
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		95,305,997,085	93,060,735,228
3.Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		978,444,929,000	988,504,929,000
4.Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	77,235,014,074	50,286,233,942
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(34,456,189,754)	(34,456,189,754)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2,312,423,377	2,312,423,377
IV.Hàng tồn kho	140	V.4	564,657,630,622	578,610,353,322
1.Hàng tồn kho	141		564,657,630,622	578,610,353,322
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		26,366,613,903	27,536,635,631
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151		9,192,080,190	9,715,977,970
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17,006,948,893	17,652,812,656
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		167,584,820	167,845,005
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B.TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	200		509,702,503,152	506,798,848,390
I.Các khoản phải thu dài hạn	210		10,000,000	10,000,000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.2	10,000,000	10,000,000
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.Tài sản cố định	220		204,273,261,810	202,101,172,235
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	142,279,290,921	145,321,763,915
- Nguyên giá	222		190,727,898,941	190,113,185,033
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(48,448,608,020)	(44,791,421,118)



2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	61,993,970,889	56,779,408,320
- Nguyên giá	228		78,069,301,433	72,263,187,703
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(16,075,330,544)	(15,483,779,383)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		10,094,939,105	6,210,226,505
1. Chi phí XDCB dở dang	242	V.7	10,094,939,105	6,210,226,505
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		274,601,650,000	274,015,350,000
1. Đầu tư vào công ty LDLC	251		-	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		274,877,640,000	274,877,640,000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(275,990,000)	(862,290,000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		20,722,652,237	24,462,099,650
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.2	11,127,711,407	18,132,181,910
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		4,239,271,753	789,570,417
3. Lợi thế thương mại	269		5,355,669,078	5,540,347,323
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,974,319,876,472	3,010,024,297,109

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		949,935,048,662	980,070,654,600
I. Nợ ngắn hạn	310		905,987,839,357	936,486,216,253
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	289,331,103,854	291,117,715,067
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,131,399,448	3,559,932,202
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	10,633,794,424	7,958,519,285
4. Phải trả người lao động	314		6,238,911,382	3,748,891,570
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	217,958,779	1,622,318,214
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		11,687,140,169	11,687,140,169
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	5,726,511,467	4,486,776,698
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9	574,264,121,075	606,042,170,275
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,756,898,759	6,262,752,773
II. Nợ dài hạn	330		43,947,209,305	43,584,438,347
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.13.2	-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.9b	43,947,209,305	43,579,709,305
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	4,729,042
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,024,384,827,810	2,029,953,642,509
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	2,024,384,827,810	2,029,953,642,509

1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	1,826,827,990,000	1,826,827,990,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	1,826,827,990,000	1,826,827,990,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	36,652,274,294	36,837,274,294
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415	-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	37,181,243,202	37,181,243,202
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	123,723,320,314	129,107,135,013
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a	129,627,035,078	90,485,512,013
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(5,903,714,764)	38,621,623,000
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	2,974,319,876,472	3,010,024,297,109

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Đỗ Thị Ngọc Út

Phạm Thanh Vương



Tổng Giám Đốc

Quách Thành Đồng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	149,179,045,421	278,831,856,863	149,179,045,421	278,831,856,863
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
+ Chiết khấu thương mại					-	
+ Giảm giá hàng bán					-	
+ hàng bán trả lại			-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		149,179,045,421	278,831,856,863	149,179,045,421	278,831,856,863
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	131,628,058,370	228,210,108,588	131,628,058,370	228,210,108,588
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17,550,987,051	50,621,748,275	17,550,987,051	50,621,748,275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	22,765,693,097	10,040,031,604	22,765,693,097	10,040,031,604
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	9,774,728,216	11,674,567,383	9,774,728,216	11,674,567,383
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		10,213,816,175	10,115,600,826	10,213,816,175	10,115,600,826
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	27,750,924,532	25,288,108,199	27,750,924,532	25,288,108,199
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9,097,264,892	6,129,997,812	9,097,264,892	6,129,997,812
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6,306,237,492)	17,569,106,486	(6,306,237,492)	17,569,106,486
11. Thu nhập khác	31		55,849,910	3,848,278,641	55,849,910	3,848,278,641
12. Chi phí khác	32		106,200,641	9,640,797	106,200,641	9,640,797
13. Lợi nhuận khác	40		(50,350,731)	3,838,637,844	(50,350,731)	3,838,637,844
14. Lãi/lỗ trong cty liên kết liên doanh						
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(6,356,588,223)	21,407,744,330	(6,356,588,223)	21,407,744,330
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	3,001,098,939	3,981,345,313	3,001,098,939	3,981,345,313



17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(3,453,972,398)	(60,254,349)	(3,453,972,398)	(60,254,349)
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	(5,903,714,764)	17,486,653,366	(5,903,714,764)	17,486,653,366
19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(32)	149	(32)	149

Người lập biểu



Đỗ Thị Ngọc Út

Kế toán trưởng



Phạm Thanh Vương

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám Đốc



Quách Thành Đồng



CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đình Chi P. Đa Kao Quận 1 TPHCM

Điện thoại: 08-38233755 - Fax: 08-38243883

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: VNĐ

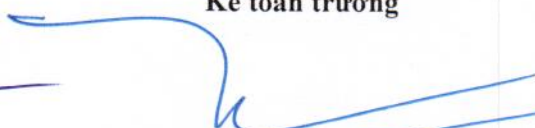
Chi tiêu	Mã số	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		188,312,480,072	276,521,734,272
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(137,310,237,237)	(292,576,905,056)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15,342,165,488)	(17,112,230,404)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(11,366,350,206)	(9,964,835,594)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(366,007,818)	(166,531,914)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5,501,697,096	22,660,906,749
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(16,329,930,982)	(37,095,716,476)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13,099,485,437	(57,733,578,423)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, tài sản DH khác	21		(2,542,505,000)	(19,669,268,394)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, tài sản DH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đvị khác	24		31,060,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(21,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		145,838,571	264,379,293
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7,663,333,571	(19,904,889,101)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VII.	145,529,564,810	275,914,644,726
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII.	(176,939,204,419)	(194,016,884,440)

5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(31,409,639,609)	81,897,760,286
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(10,646,820,601)	4,259,292,762
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	20,698,643,176	49,260,186,287
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	87,961	1,506,975
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	10,051,910,536	53,520,986,024

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Ngọc Út

Phạm Thanh Vương



Tổng Giám Đốc

Quách Thành Đồng



CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Nông Dược HAI được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty Bảo vệ thực vật II trực thuộc Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn theo quyết định số 2616/QĐ/BNN - TCCB ngày 30/08/2004 của Thủ tướng chính phủ. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 030124080 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 07/02/2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 11 tháng 09 năm 2015

Công ty có trụ sở tại: 28 Mạc Đĩnh Chi, P Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

Vốn điều lệ của Công ty trên đăng ký kinh doanh là: 1.826.827.990.000 đồng

Bằng chữ: Một nghìn tám trăm hai mươi sáu tỷ tám trăm hai mươi bảy triệu chín trăm chín mươi nghìn đồng chẵn.

2 Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ**3 Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất hóa chất cơ bản.
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết : mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phân bón. Mua, bán thuốc bảo vệ thực vật. Mua bán hạt nhựa
- Sản xuất phân bón và hợp chất Nitơ
- Nhân và chăm sóc cây giống nông nghiệp : chi tiết sản xuất giống cây trồng.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống, Chi tiết : mua bán giống cây trồng, hạt giống, cung cấp giống cây trồng.
- Sản xuất thuốc trừ sâu và sản phẩm hóa chất khác dùng trong nông nghiệp, Chi tiết : Sản xuất thuốc bảo vệ thực vật.
- Trồng lúa.
- Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác
- Trồng cây lấy sợi
- Trồng cây có hạt chứa dầu
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh.
- Trồng cây ăn quả, trồng cây điều, trồng cây hồ tiêu, trồng cà phê, cây gia vị, cây dược liệu.
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, Chi tiết cho thuê kho, văn phòng, kinh doanh bất động sản
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết : cho thuê máy móc thiết bị sản xuất ngành nông được.
- Cho thuê xe có động cơ, Chi tiết : cho thuê xe tải.
- Quảng cáo, chi tiết, dịch vụ quảng cáo thương mại.
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Chi tiết : dịch vụ nghiên cứu thị trường.
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại, chi tiết : dịch vụ tiếp thị.

Các chi nhánh phụ thuộc: 15

11 chi nhánh đang hoạt động, 1 chi nhánh đã đóng mã số thuế, 3 chi nhánh tạm ngưng hoạt động

Chi nhánh công ty cổ phần Nông dược HAI tại Đồng Nai

Địa chỉ : ấp Trần Cao Vân xã Bàu Hàm 2, huyện Thống nhất, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

Chi nhánh công ty cổ phần Nông dược HAI - Thừa Thiên Huế (Tạm ngưng hoạt động)

Địa chỉ : 606 Lê Duẩn, phường Phú Thuận, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Vĩnh Long (Đã giải thể)

Địa chỉ : Tổ 33, ấp Long Thuận, xã Long Phước, huyện Long Hồ, tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

Chi nhánh công ty cổ phần Nông dược HAI - Kiên Giang

Địa chỉ : số 97A, ấp Phước Ninh, xã Mong Thọ B, huyện Châu Thành, tỉnh Kiên Giang, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Tiền Giang

Địa chỉ : Km 1990, quốc lộ 1, ấp Mỹ Cần, huyện Cai Lậy, tỉnh Tiền Giang, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Nghệ An (Tạm ngưng hoạt động)

Địa chỉ : số 19, đường Nguyễn Tiềm, khối 11, phường Đội Cung, TP Vinh, tỉnh Nghệ An, Việt Nam

Chi nhánh công ty cổ phần Nông dược HAI - Sóc Trăng

Địa chỉ : ấp Tân Phước, xã Đại Tâm, huyện Mỹ Xuyên, tỉnh Sóc Trăng Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - An Giang

Địa chỉ : ấp Hòa Phú 1, thị trấn An Châu, huyện Châu Thành, tỉnh An Giang, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Cần Thơ

Địa chỉ : Lô 30A4 khu công nghiệp Trà Nóc I, P Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Hà Nội

Địa chỉ : Phòng 2404 nhà 24T1 khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính, Q Cầu Giấy, Hà Nội, VN

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Đồng Tháp

Địa chỉ : số 407 Nguyễn Trãi, thị trấn Mỹ Thọ, huyện Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Lâm Đồng (Tạm ngưng hoạt động)

Địa chỉ : số 25A, tổ 10 thôn Phi Nôm, xã Hiệp Thạnh, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Sơn La

Địa chỉ : Tiểu khu 3, thị trấn Hát Lót, huyện Mai Sơn, tỉnh Sơn La, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Đắk Lắk

Địa chỉ : Số 472, đường Võ Văn Kiệt, P Khánh Xuân, TP Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam

Chi nhánh Công ty cổ phần Nông dược HAI - Thanh Hóa (thành lập ngày 07/05/2015)

Địa chỉ : 07/775 Nguyễn Trãi, Phường Phú Sơn, TP Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam

Các công ty con : 3

Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.

Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .

Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An

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

1. Kỳ kế toán :

Trước đây kỳ kế toán của đơn vị từ ngày 01/10 năm trước đến 30/09 năm sau

Kỳ kế toán chuyển đổi, hoạt động từ ngày 01/10/2015 đến 31/12/2015

Kể từ năm 2016 đơn vị thực hiện kỳ kế toán từ 01/01 đến 31/12 năm dương lịch.

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

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số

1. 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Chúng tôi, Công ty cổ phần Nông Dược HAI, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

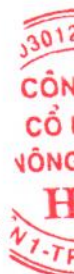
1 Các loại tỷ giá hối đoái sử dụng trong kế toán:

a Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

- Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:
- + Tỷ giá giao dịch khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại.
- + Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.



Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

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

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

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

b Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ: Tỷ giá ghi sổ gồm tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh hoặc tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

- Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh: Là tỷ giá khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc tại thời điểm đánh giá lại cuối kỳ của từng đối tượng.

- Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động là tỷ giá được sử dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, được xác định trên cơ sở lấy tổng giá trị được phản ánh tại bên Nợ tài khoản tiền chia cho số lượng ngoại tệ thực có tại thời điểm thanh toán.

c Nguyên tắc áp dụng tỷ giá trong kế toán:

- Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với:

- + Các tài khoản phản ánh doanh thu, thu nhập khác. Riêng trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ hoặc thu nhập có liên quan đến doanh thu nhận trước hoặc giao dịch nhận trước của người mua thì doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

- + Các tài khoản phản ánh chi phí sản xuất, kinh doanh, chi phí khác. Riêng trường hợp phân bổ khoản chi phí nhận trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ thì chi phí được ghi nhận theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước.

- + Các tài khoản phản ánh tài sản. Riêng trường hợp tài sản được mua có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán thì giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

- + Tài khoản loại vốn chủ sở hữu.

- + Bên Nợ các tài khoản phải thu; Bên Nợ các tài khoản vốn bằng tiền; Bên Nợ các tài khoản phải trả khi phát sinh giao dịch trả tiền trước cho người bán.

- + Bên Có các tài khoản phải trả; Bên Có các tài khoản phải thu khi phát sinh giao dịch nhận trước tiền của người mua.

- Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các loại tài khoản sau:

+ Bên Có các tài khoản phải thu (ngoại trừ trường hợp giao dịch nhận trước tiền của người mua); Bên Nợ tài khoản phải thu khi tất toán khoản tiền nhận trước của người mua do đã chuyển giao sản phẩm, hàng hoá, TSSCD, cung cấp dịch vụ, khối lượng được nghiệm thu; Bên Có các tài khoản ký cược, ký quỹ, chi phí trả trước.

+ Bên Nợ các tài khoản phải trả (ngoại trừ giao dịch trả trước tiền cho người bán); Bên Có tài khoản phải trả khi tất toán khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hoá, TSSCD, dịch vụ, nghiệm thu khối lượng.

+ Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch đối với các đối tượng đó.

- Khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ, tỷ giá bình quân gia quyền di động được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở Bên Có các tài khoản tiền.

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền của doanh nghiệp. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư khác có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua trái phiếu.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

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

- Có thời gian đáo hạn không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Các khoản không được phân loại là ngắn hạn thì được phân loại lại là dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Hàng tồn kho không bao gồm giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn và giá trị thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn.

Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:

- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp....

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn kho đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: Theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm lập Báo cáo tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Tăng giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn.

6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 -50 năm
Máy móc thiết bị	3 - 12 năm

Phương tiện vận tải	6- 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 10 năm
Tài sản cố định khác	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình	3 - 50 năm

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

7 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng, hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản hoặc hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh. Các bên tham gia có thể thỏa thuận chia doanh thu, chia sản phẩm hoặc chia lợi nhuận sau thuế.

Trong mọi trường hợp, khi nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng cho hoạt động hợp tác kinh doanh, bên nhận phải kế toán là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

Đối với hợp đồng hợp tác kinh doanh theo hình thức tài sản đồng kiểm soát mỗi bên tham gia được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

Đối với hợp đồng hợp tác kinh doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các khoản chi phí phát sinh riêng cho hoạt động này bên nào bỏ ra bên đó gánh chịu. Đối với các khoản chi phí chung (nếu có) thì căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng để phân chia cho các bên góp vốn.

8 Nguyên tắc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế ngoại trừ:

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế

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 các công ty trong 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 tính thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí trả trước

- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.
- Các loại chi phí trả trước dài hạn bao gồm
 - Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động tài sản cố định.
 - Chi phí mua bảo hiểm và các loại lệ phí mà doanh nghiệp mua và trả một lần cho nhiều kỳ kế toán.
 - Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển đồ dùng cho thuê liên quan đến hoạt động nhiều kỳ kế toán.
 - Chi phí trả trước về lãi tiền vay hoặc lãi trái phiếu ngay khi phát hành.
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn, doanh nghiệp không thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ và phân bổ tối đa không quá 3 năm
 - Số chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của TSCĐ bán và thuê lại là thuê hoạt động.
 - Trường hợp hợp nhất kinh doanh không dẫn tới quan hệ công ty mẹ - công ty con có phát sinh lợi thế thương mại hoặc khi cổ phần hoá doanh nghiệp nhà nước có phát sinh lợi thế kinh doanh.
 - Các khoản chi phí trả trước khác phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

10 Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, và các khoản phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời gian đáo hạn không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là phải trả ngắn hạn.
- Các khoản không được phân loại là ngắn hạn thì được phân loại lại là dài hạn.

11 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hoá.

Đối với các khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

12 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

13 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả dùng để phản ánh các khoản phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hoá đơn hoặc chưa đủ hồ sơ tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Ngoài ra chi phí phải trả còn phản ánh các khoản phải trả cho người lao động trong kỳ như phải trả về tiền lương nghỉ phép và các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo phải trích trước như:

Chi phí trong thời gian doanh nghiệp ngừng sản xuất theo mùa vụ.

Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau, lãi trái phiếu trả sau.

Trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Các khoản dự phòng phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại nhưng thường chưa xác định được thời gian thanh toán cụ thể. Các khoản này được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra.
- Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Các khoản dự phòng phải trả này thường được ước tính và có thể chưa xác định được chắc chắn số sẽ phải trả. Các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa nhận hàng hoá, hàng hoá dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả. Các trích trước được phản ánh vào dự phòng phải trả được, như:

Chi phí sửa chữa lớn của những tài sản đặc thù do việc sửa chữa lớn có tính chu kỳ, doanh nghiệp được phép trích trước chi phí sửa chữa lớn cho năm kế hoạch hoặc một số năm tiếp theo.

Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây dựng, tái cơ cấu;

Các khoản dự phòng phải trả khác.

15 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hoá, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống... Không hạch toán vào doanh thu chưa thực hiện các khoản :

- Tiền nhận trước của người mua mà doanh nghiệp chưa cung cấp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ;
- Doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ;

16 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu bao gồm:
 - + Vốn góp ban đầu, góp bổ sung của các chủ sở hữu.
 - + Các khoản được bổ sung từ các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu, lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái đều được phản ánh ngày vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

17 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn đồng thời cả bốn điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm:

Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi bán hàng trả chậm, trả góp, chiết khấu thanh toán được hưởng khi mua hàng hoá dịch vụ...

Cổ tức lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư.

Thu nhập về hoạt động đầu tư mua, bán chứng khoán ngắn hạn, dài hạn; Lãi chuyển nhượng vốn khi thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, đầu tư vào công ty con, đầu tư vốn khác.

Lãi tỷ giá hối đoái và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác

18 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu được điều chỉnh giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì được coi là sự kiện cần được điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước)

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước sau điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

19 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị của sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán ra trong kỳ. Ngoài ra nó phản ánh đến các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: chi phí khấu hao, chi phí sửa chữa, chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý bất động sản đầu tư.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Chi phí nguyên vật liệu, nhân công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được tính vào giá vốn trong kỳ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua nếu khi xuất bán hàng hoá mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì ghi giảm giá vốn hàng bán.

01242
ÔNG
Ổ PH
NG D
HA
-TP H

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ được ghi giảm giá vốn hàng bán.

20 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác được ghi giảm chi phí tài chính tài chính.

21 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng của doanh nghiệp là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản hoàn nhập dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hoá (chênh lệch giữa số phải lập dự phòng kỳ này nhỏ hơn số phải lập dự phòng kỳ trước chưa sử dụng hết) thì ghi giảm chi phí bán hàng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương và trích theo lương của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, chi phí công cụ dụng cụ, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuê môn bài, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Hoàn nhập số dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả (chênh lệch giữa số phải lập dự phòng kỳ này nhỏ hơn số phải lập dự phòng kỳ trước chưa sử dụng hết) được ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc:

Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm.

Hoàn lại tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

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 có thẩm quyền.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

1. Tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	5,607,058,286	9,080,522,834
<i>Công ty Cổ phần Nông Dược HAI</i>	3,907,813,570	4,681,407,260
<i>Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.</i>	311,299,169	666,309,337
<i>Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.</i>	1,302,661,866	3,720,273,018

Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	85,283,681	12,533,219
Tiền gửi Ngân hàng	4,444,852,250	6,618,120,342
Tiền gửi ngân hàng VNĐ	4,430,241,346	6,601,729,377
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	1,925,396,997	5,267,682,211
Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	870,612,588	68,583,404
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.	212,904,086	788,549,853
Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	1,421,327,675	476,913,909
Tiền gửi Ngân hàng ngoại tệ	14,610,904	16,390,965
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	11,778,381	13,558,442
Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	2,340,967	2,340,967
Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	491,556	491,556
- Tiền đang chuyển	-	-
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI		
- Các khoản tương đương tiền	-	5,000,000,000
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI		5,000,000,000
Hợp đồng tiền gửi NHTMCP ĐẦU TƯ & PT (1a)		5,000,000,000
Gửi tiết kiệm VIETTIN BANK-VNĐ (1b)		
Cộng	10,051,910,536	20,698,643,176
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a Ngắn hạn	5,000,000,000	5,000,000,000
Đầu tư vào các bên không liên quan	5,000,000,000	5,000,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Sở giao dịch 2 (2)	5,000,000,000	5,000,000,000
b Đầu tư dài hạn:	-	-
Đầu tư vào các bên không liên quan	0	0
Cộng	5,000,000,000	5,000,000,000
(2): Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 81.15.103.2355569.TG.CIB ngày 18/8/2015, kỳ hạn gửi: 06 tháng, lãi suất: 5,4%/năm, tự động gia hạn sau khi hết hạn, kỳ hạn 6 tháng .		
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH đầu tư TM và XNK Damexco	300,000,000,000	300,000,000,000
Công ty TNHH đầu tư địa ốc Thanh Hoá	343,000,000,000	353,000,000,000
Công ty CP đầu tư và TM SCO	335,404,929,000	335,404,929,000
Công ty Cổ phần XD Hạ Tầng Đô thị và Giao Thông	40,000,000	100,000,000
Cộng	978,444,929,000	988,504,929,000

- (1) Cho Công ty DAMEXCO vay thời hạn 1 năm, lãi suất 9%/năm, bao gồm các hợp đồng cho vay vốn sau:

HĐ số 01/2017/DOHAI-DMC ngày 19/12/2017 số tiền vay	80,000,000,000
HĐ số 02/2017/DOHAI-DMC ngày 20/12/2017 số tiền vay	60,000,000,000
HĐ số 03/2017/DOHAI-DMC ngày 21/12/2017 số tiền vay	90,000,000,000
HĐ số 04/2017/DOHAI-DMC ngày 22/12/2017 số tiền vay	70,000,000,000

- (2) Cho Công ty TNHH Đầu tư Địa ốc Thanh Hóa vay thời hạn 1 năm, lãi suất 9%/năm, tiền VND bao gồm các hợp đồng cho vay vốn sau:

HĐ vay vốn số 01.11/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 27/11/2017 với số tiền	55,000,000,000
HĐ vay vốn số 01.12/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 01/12/2017 với số tiền	70,000,000,000
HĐ vay vốn số 02.12/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 11/12/2017 với số tiền	50,000,000,000
HĐ vay vốn số 03.12/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 15/12/2017 với số tiền	60,000,000,000
HĐ vay vốn số 04.12/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 18/12/2017 với số tiền	65,000,000,000
HĐ vay vốn số 05.12/2017/VV-HAI-ĐIAOC ngày 21/12/2017 với số tiền	53,000,000,000

Đến ngày 31/03/2018 Công ty Địa Ốc Thanh Hoá đã chuyển trả cho Công ty Địa Ốc HAI 10 tỷ.

- (3) Là khoản cho vay tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại SCO theo các Hợp đồng cho vay thời hạn của các hợp đồng 12 tháng, lãi suất hợp đồng 9%/năm.

Tên hợp đồng	Ngày	Số tiền VND
HĐ số	30/06/201	259,004,929,000
HĐ số	28/10/201	5,000,000,000
HĐ số	30/12/201	71,400,000,000

- (4) HĐ vay tiền số 01/2016/HĐMT-HAI ngày 7/1/2017. Số tiền gốc vay ban đầu là 500 triệu, thời hạn 3 tháng, lãi suất 8,5%/năm. Đến ngày 22/12/2017 khách hàng đã trả 460 triệu và còn nợ lại 40 triệu.

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

3. Các khoản đầu tư tài chính**CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

TT	Nội dung	Số cuối kỳ				Số đầu kỳ			
		Tỷ lệ QSH	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ QSH	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
I	Đầu tư vào đơn vị khác	SLCP	274,877,640,000	(275,990,000)	274,601,650,000	SLCP	274,877,640,000	(862,290,000)	274,015,350,000
1	Công ty CP Bảo vệ thực vật Sài Gòn		2,249,390,000	(275,990,000)	1,973,400,000	71,500	2,249,390,000	(862,290,000)	1,387,100,000
2	Cty CP hóa chất và vật tư khoa học kỹ thuật (a)		272,628,250,000		272,628,250,000	340,681	272,628,250,000		272,628,250,000
	Tổng cộng		274,877,640,000	(275,990,000)	274,601,650,000		274,877,640,000	(862,290,000)	274,015,350,000

(a) Công ty TNHH Địa ốc HAI chuyển tiền mua cổ phiếu của Ông Lê Tân Sơn cá nhân này sở hữu cổ phần tại Công ty CP Hóa chất và vật tư khoa học kỹ thuật vào ngày 28/4/2016.

4. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khách hàng ngắn hạn	739,699,044,477	(34,456,189,754)	771,671,684,797	(34,456,189,754)
a Phải thu khách hàng không là các bên liên quan	651,360,814,492	(34,456,189,754)	684,012,404,812	(34,456,189,754)
- Công ty Cổ phần Nông được HAI				-
Phải thu các khách hàng khác	463,270,021,338	(34,456,189,754)	510,757,811,223	(34,456,189,754)
- Công ty TNHH Nông được HAI Quy Nhơn.				-
Phải thu các khách hàng khác	24,446,802,026	-	21,521,013,779	
- Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.				-
Phải thu các khách hàng khác	136,260,387,162		151,260,387,162	
- Công ty TNHH SX & TM HAI-Long An				
Phải thu các khách hàng khác	27,383,603,966		473,192,648	
b Phải thu khách hàng là các bên liên quan	88,338,229,985	-	87,659,279,985	-
<u>Công ty Cổ phần Nông được HAI</u>				
Cty TNHH Đầu tư và Phát triển FLC Vĩnh Phúc	6,000,000	-	6,000,000	
Công ty CP Tập Đoàn FLC	301,650,020		482,700,020	
Công ty CP thương mại quốc tế Biscem	42,915,600,000		42,915,600,000	
- <u>Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An</u>				
Công ty Cổ Phần Thương Mại Quốc Tế - Biscem	23,181,299,970	-	23,181,299,970	
- <u>Công ty TNHH Nông được HAI Quy Nhơn.</u>				



Công ty Cổ Phần Tập Đoàn FLC
 Công ty Cổ Phần FLC Quy Nhơn golf và resort
 - Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.
 Công ty Cổ phần Xây dựng Faros
 Công ty CP địa ốc STAR Hà Nội
 Công ty CP tập đoàn FLC
Cộng

1,237,926,000
 760,320,000
 2,758,777,400
 16,061,837,907
 1,114,818,688
739,699,044,477
(34,456,189,754)
(34,456,189,754)

5. Phải thu khác

5.1 Phải thu khác ngắn hạn

a Phải thu khác - TK 138

Phải thu các bên không liên quan

Công ty Cổ phần Nông Dược HAI

Các đối tượng khác

Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.

Các đối tượng khác

Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.

Các đối tượng khác

Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An

Phải thu khác các bên liên quan

b Phải thu về tạm ứng

Công ty Cổ phần Nông Dược HAI

Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.

Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI.

Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An

Số cuối kỳ

Giá trị

Dự phòng

Số đầu năm

Giá trị

Dự phòng

77,235,014,074

58,160,865,017

58,160,865,017

348,555,529

11,679

57,812,297,809

17,636,845,000

16,748,413,337

232,521,022

598,892,641

57,018,000

-

-

-

-

-

35,206,677,096

11,974,362,413

11,175,914,580

131,055,192

598,892,641

68,500,000

c **Phải thu về ký quỹ, ký cược ngắn hạn**
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI

1,437,304,057	-	820,147,208	-
1,437,304,057		820,147,208	-
10,000,000	-	10,000,000	-

5.2 **Phải thu khác dài hạn**

Phải thu về ký quỹ, ký cược dài hạn

Ký quỹ Taxi Vinasun	3,000,000	3,000,000	-
Ký quỹ Taxi Maillinh	3,000,000	3,000,000	
Ký quỹ Công ty Điện lực Thanh Hóa	4,000,000	4,000,000	-

5.3 **Tài sản thiếu chờ xử lý**

Hàng hóa thành phẩm
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI

Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
2,312,423,377	2,312,423,377
2,312,423,377	2,312,423,377

6. **Hàng tồn kho**

Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá gốc	Giá gốc
Dự phòng	Dự phòng

Hàng mua đang đi trên đường

Nguyên liệu vật liệu	39,365,735,683	32,794,046,245
----------------------	----------------	----------------

Công cụ dụng cụ

Chi phí SXKD dở dang	-	-
----------------------	---	---

Thành phẩm

Hàng hóa (giá mua và chi phí thu mua)	8,945,498,120	8,945,498,120
--	---------------	---------------

Hàng hóa bất động sản

Hàng gửi bán	19,844,547,488	23,728,235,524
--------------	----------------	----------------

	369,771,396,863	474,815,997,533
--	-----------------	-----------------

	38,326,575,900	38,326,575,900
--	----------------	----------------

	88,403,876,568	
--	----------------	--

Cộng giá gốc hàng tồn kho

564,657,630,622	-	578,610,353,322	-
-----------------	---	-----------------	---

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu kỳ	89,468,505,001	50,260,184,205	43,875,713,866	4,562,629,417	1,946,152,544	190,113,185,033
- Mua trong kỳ			614,713,909			614,713,909
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	89,468,505,001	50,260,184,205	44,490,427,775	4,562,629,417	1,946,152,544	190,727,898,942
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	15,838,814,203	9,998,683,399	17,675,759,038	984,012,888	294,151,590	44,791,421,118
- Khấu hao trong kỳ	1,158,203,123	1,215,723,684	995,274,976	191,803,596	96,181,524	3,657,186,903
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-
- Giảm khác do hợp nhất					-	-
Số dư cuối kỳ	16,997,017,326	11,214,407,083	18,671,034,014	1,175,816,484	390,333,114	48,448,608,021
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu kỳ	73,629,690,798	40,261,500,806	26,199,954,828	3,578,616,529	1,652,000,954	145,321,763,915
- Tại ngày cuối kỳ	72,471,487,675	39,045,777,122	25,819,393,761	3,386,812,933	1,555,819,430	142,279,290,921

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính, website	Giấy phép và giấy nhượng quyền	TSCĐVH khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định							
Số dư đầu năm	66,033,436,152	593,310,000	1,621,260,478	2,100,003,321	454,402,000	1,460,775,752	72,263,187,703
- Mua trong năm							-
- XDCB hoàn thành						-	-
- Tăng khác	5,806,113,730				-	-	5,806,113,730
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-	-
- Giảm khác				-	-	-	-
Số dư cuối năm	71,839,549,882	593,310,000	1,621,260,478	2,100,003,321	454,402,000	1,460,775,752	78,069,301,433
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	11,023,637,367	360,504,453	1,621,260,478	1,960,181,231	181,760,784	336,435,070	15,483,779,383
- Khấu hao trong năm	524,849,011	19,934,061	-	15,444,909	11,360,049	19,963,131	591,551,161
- Tăng khác						-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-	-	-
- Giảm khác					-	-	-
Số dư cuối năm	11,548,486,378	380,438,514	1,621,260,478	1,975,626,140	193,120,833	356,398,201	16,075,330,544
Giá trị còn lại của TSCĐ							
- Tại ngày đầu năm	55,009,798,785	232,805,547	-	139,822,090	272,641,216	1,124,340,682	56,779,408,320
- Tại ngày cuối năm	60,291,063,504	212,871,486	-	124,377,181	261,281,167	1,104,377,551	61,993,970,889

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

9. Chi phí XD CB dở dang:		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI		9,918,139,105	6,039,426,505
Cty TNHH HAI Quy Nhơn (Cp đăng ký tên hàng)		176,800,000	170,800,000
Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An			
Céng		10,094,939,105	6,210,226,505
10. Chi phí trả trước		Số cuối kỳ	Số đầu năm
10.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	9,192,080,190	9,715,977,970
	Chi phí trả trước ngắn hạn thuê văn phòng	183,842,365	111,250,000
	Chi phí trả trước ngắn hạn thuê dịch vụ	76,872,399	76,709,456
	Chi phí trả trước bảo hiểm	362,420,794	252,458,664
	Chi phí trả trước sửa chữa phụ tùng thay thế công cụ dụng cụ	977,435,613	1,199,337,125
	Chi phí trả trước khác	7,593,187,218	8,076,222,725
	Giảm do hợp nhất	(1,678,199)	
10.2	Chi phí trả trước dài hạn	11,127,711,407	18,132,181,910
	Phí lệ phí trả trước cho nhiều năm	2,038,510,026	7,866,471,085
	Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2,599,012,017	2,686,410,210
	Công cụ dụng cụ đồ dùng	6,616,408,065	7,418,066,154
	Chi phí trả trước dài hạn khác	180,768,232	146,427,667
	Giảm do hợp nhất	(306,986,933)	14,806,794
10.3	Lợi thế thương mại	5,355,669,078	5,540,347,323
	Công ty TNHH SX & Thương mại HAI - Long An	5,355,669,078	5,540,347,323
11.	Vay và nợ thuê tài chính (phụ lục 01)		
12.	Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Phải trả người bán ngắn hạn	289,331,103,854	291,117,715,067
<i>a</i>	<i>Phải trả người bán không là các bên liên quan</i>	<i>261,261,177,354</i>	<i>263,047,788,567</i>
-	<i>Công ty Cổ phần Nông Dược HAI</i>		
	Forward International LTD	10,889,198,400	21,431,703,700
	Guangdong Keywa Chemical Trading Center Co.LTD	9,958,240,000	17,158,828,000
	Coromandel International Limited	23,481,004,600	15,559,058,425

Khách hàng khác	101,933,251,323	76,623,658,244
- Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An		
Công ty TNHH Minh Long	85,362,063	85,362,063
Khách hàng khác	28,709,295,980	28,775,614,954
- Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .		
Công ty Cổ phần AMD Group	140,000	140,000
Công ty Đầu tư tài chính và quản lý tài sản RTS	12,615,100,577	27,615,100,577
Công ty TNHH Đầu tư thương mại và XNK Viettexco	23,923	23,923
Công ty Cổ phần FLC golf và resort	18,680,392,243	18,680,392,243
Phải trả khác	2,078,750,690	2,578,750,690
- Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.		
Công ty Cổ Phần Đồng Xanh	5,012,856,500	6,302,873,403
Công ty Cổ Phần An Hiệp Xanh	1,994,584,572	2,560,792,572
Công ty CP hóa chất và vật tư khoa học kỹ thuật	42,987,000,000	42,987,000,000
Khách hàng khác	2,835,976,483	2,688,489,773
b Phải trả người bán là các bên liên quan	28,069,926,500	28,069,926,500
- Công ty Cổ phần Nông Dược HAI		
Công ty cổ phần thương mại quốc tế Biscem	28,069,926,500	28,069,926,500

Tất cả các khoản phải trả trên đều là nợ trong hạn và Công ty có khả năng thanh toán

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước - phụ lục 2

14. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Chi phí lãi vay	-	1,440,459,435
Chi phí khác	217,958,779	181,858,779
Cộng	217,958,779	1,622,318,214

15. Các khoản phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15.1 Ngắn hạn	5,726,511,467	4,486,776,698

Kinh phí Công Đoàn	296,367,176	219,666,176
Bảo hiểm xã hội	559,264,938	166,278,446
Bảo hiểm Y Tế	95,944,500	15,708,000
Bảo hiểm thất nghiệp	43,555,270	6,996,770
Nhận kí cược kí quỹ ngắn hạn	2,245,564,000	2,245,564,000
Công ty cổ phần Long Hiệp	55,346,469	55,346,469
Công ty mua bán nợ & TSTD của DN- CN TPHCM	8,500,000	8,500,000
Ông Lê Văn Säck	1,526,100,000	1,526,100,000
Phải trả, phải nộp khác	773,963,210	183,667,275
Dư có TK138	121,905,904	58,949,562

16. Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Nông Dược HAI		
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	11,687,140,169	11,687,140,169
Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An		
Cộng	11,687,140,169	11,687,140,169
17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4,239,271,753	789,570,417
Cộng tài sản thuế thu nhập DN hoãn lại	4,239,271,753	789,570,417
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	4,729,042
Cộng thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	-	4,729,042

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

18. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu**A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	1,172,993,140,000	36,951,290,021	28,256,485,197	109,721,236,031	1,347,922,151,249
- Tăng vốn trong năm trước	653,834,850,000				653,834,850,000
- Lãi trong năm trước				38,621,623,000	38,621,623,000
Tăng trích lập các quỹ thuộc nguồn vốn năm nay					-
- Tăng khác			9,309,691,705	137,672,524	9,447,364,229
- Giảm do chia cổ tức, trích quỹ năm trước				16,327,110,643	16,327,110,643
- Giảm khác năm trước		114,015,727	384,933,700	3,046,285,899	3,545,235,326
2. Số dư cuối năm trước	1,826,827,990,000	36,837,274,294	37,181,243,202	129,107,135,013	2,029,953,642,509
3. Số dư đầu kỳ này	1,826,827,990,000	36,837,274,294	37,181,243,202	129,107,135,013	2,029,953,642,509
- Tăng vốn trong kỳ này					-
- Lãi trong kỳ				(5,903,714,764)	(5,903,714,764)
- Tăng khác				519,900,065	519,900,065
- Tăng do điều chỉnh lại số liệu HN quý 4.2016 BCKT HAI OC điều chỉnh nhưng chưa HN trong BCKT HAI					-
- Giảm do chia cổ tức/ trích quỹ ĐTPT trong kỳ					-
- Giảm do trích quỹ KTPL trong kỳ					-
- Giảm khác trong kỳ		185,000,000			185,000,000
4. Số dư cuối kỳ này	1,826,827,990,000	36,652,274,294	37,181,243,202	123,723,320,314	2,024,384,827,810

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông		1,826,827,990,000	1,826,827,990,000
Cộng		1,826,827,990,000	1,826,827,990,000
C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:			
		Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
Vốn góp đầu kỳ		1,826,827,990,000	1,172,993,140,000
Vốn góp tăng trong kỳ			653,834,850,000
Vốn góp giảm trong kỳ		-	-
Vốn góp cuối kỳ		1,826,827,990,000	1,826,827,990,000
D. Cổ phiếu		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		182,682,799	182,682,799
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		182,682,799	182,682,799
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		182,682,799	182,682,799
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>			
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		182,682,799	182,682,799
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		182,682,799	182,682,799
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:		10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	
E Các quỹ doanh nghiệp		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển		37,181,243,202	37,181,243,202
THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ			
VI. KINH DOANH (ĐVT: VND)			
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng hóa thành phẩm		149,171,813,745	275,739,744,563
Doanh thu xây dựng		-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ		7,231,676	3,092,112,300
Các khoản giảm trừ doanh thu			
Cộng		149,179,045,421	278,831,856,863
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-

3. Giá vốn hàng bán		Kỳ này	Kỳ trước
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán		134,158,486,073	227,439,569,714
Giá vốn xây dựng		-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		(2,530,427,703)	770,538,874
Hao hụt mất mát hàng tồn kho		-	-
Giá vốn hàng bị trả lại			
Cộng		131,628,058,370	228,210,108,588
4. Doanh thu hoạt động tài chính		Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền gửi ;tiền cho vay		22,751,109,266	135,457,124
Lãi chênh lệch tỷ giá		13,200,543	350,239,634
Chiết khấu thanh toán được hưởng		-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia		-	1,284,074,846
Lãi bán cổ phiếu		-	-
Lãi từ hợp tác đầu tư		1,383,288	8,270,260,000
Doanh thu hoạt động tài chính khác		-	-
Cộng		22,765,693,097	10,040,031,604
5. Chi phí hoạt động tài chính		Kỳ này	Kỳ trước
Lãi tiền vay		10,213,816,175	10,361,804,293
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã phát sinh trong kỳ		29,314,653	201,665,293
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại		117,897,388	368,822,110
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, d		(586,300,000)	-
Chiết khấu thanh toán cho người mua		-	742,275,687
Chi phí tài chính khác		-	-
Cộng		9,774,728,216	11,674,567,383

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (VND)

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

Trong năm không có khoản tiền nào do doanh nghiệp nắm giữ mà không được sử dụng.

	Kỳ này VND
1. Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	145,529,564,810
2. Tiền chi trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường và hợp đồng vay	176,939,204,419

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Công cụ tài chính
- Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm: vốn điều lệ cộng với thặng dư vốn cổ phần trừ đi cổ phiếu quỹ, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND
-Tiền và các khoản tương đương tiền	10,051,910,536	10,051,910,536
- Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	816,934,058,551	782,477,868,797
Công nợ tài chính		

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá tại ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Công nợ tài chính tại

cuối kỳ	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán	289,331,103,854	-	289,331,103,854
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	5,726,511,467	-	5,726,511,467
Chi phí phải trả	217,958,779	-	217,958,779
Vay và nợ thuê tài chính	574,264,121,075	-	574,264,121,075

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa.

Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. 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

2. Thông tin về các bên liên quan khác

2.1 Danh sách các thành viên HĐQT, BGD và BKS các bên có liên quan khác bao gồm

Tên tổ chức, cá nhân liên quan

Công ty TNHH nông dược HAI Quy Nhơn
 Công ty TNHH đầu tư và phát triển địa ốc HAI
 Công ty TNHH SX và TM HAI Long An

Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC

Công ty CP địa ốc Star Hà Nội

Công ty Cổ phần liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF

Công ty TNHH XD Kiến Nguyên

Công ty CP Đầu tư Du thuyền và sân golf FLC - Biscom.

Ngày 30/10/2017 Công ty Cổ phần Hóa chất và Vật tư Khoa học kỹ thuật - Đổi tên thành Công ty CP Thương mại Quốc tế - BISCEM. Ngày 20/11/2017 Sáp nhập Công ty CP Thương mại Quốc tế BISCEM vào Công ty CP Quản lý Sân golf Biscom. Ngày 12/12/2017 Công ty CP Quản lý Sân golf Biscom đổi tên thành Công ty CP Quản lý Sân golf FLC - Biscom. Ngày 28/12/2017 Công ty CP Quản lý Sân golf FLC - Biscom đổi tên thành Công ty CP Đầu tư Du thuyền và sân golf FLC - Biscom.

Doanh thu Bán hàng theo khu vực địa lý

Bán hàng tại Việt Nam

Bán hàng tại Campuchia

Mối quan hệ

Công ty con

Công ty con

Công ty con

Cổ đông lớn; Mr Vinh là Phó chủ tịch; Trần Thế Anh là Phó TGĐ; Nguyễn Bình Phương TV BKS

Công ty con của FLC

Công ty liên kết của FLC ; Lê Văn Säck và Nguyễn Bình Phương là TV BKS; Trần Thế Anh là TV HĐQT; Nguyễn Thiện Phú là TBKS

Ông Hồ Văn Phương Phó GD Địa ốc HAI là GD Công ty TNHH XD Kiến Nguyên

Công ty CP Nông Dược HAI là cổ đông lớn

Kỳ này

144,075,004,904

5,104,040,517

Thông tin kết quả kinh doanh theo lĩnh vực kinh doanh**Kỳ này****DT theo bộ phận****Chi phí theo bộ phận****KQKD theo bộ phận**

Thuốc BVTV

124,725,393,247

108,878,169,226

15,847,224,021

Phân bón; Thuốc kích thích tăng trưởng

12,447,018,043

9,417,497,193

3,029,520,850

Dung môi

-

-

-

Nông sản

-

-

-

Giống

9,589,884,295

9,089,438,729

500,445,566

Dịch vụ quảng cáo, cho thuê kho, gia công, vận chuyển

2,075,390,636

3,971,079,052

(1,895,688,416)

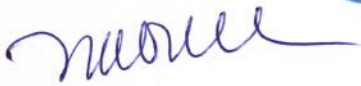
Khác	341,359,200	271,874,170	69,485,030
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(36,848,189,424)
Cộng	149,179,045,421	131,628,058,370	(19,297,202,373)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Đỗ Thị Ngọc Út

Phạm Thanh Vương

Quách Thành Đồng



CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đình Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Phụ lục 01

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất
từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

12 Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
12.1 Vay ngắn hạn	574,264,121,075	574,264,121,075	145,162,064,810	176,940,114,010	606,042,170,275	606,042,170,275
a	567,733,462,075	567,733,462,075	145,079,564,810	175,569,577,010	598,223,474,275	598,223,474,275
Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn - CN Phú Nhuận - VND (1)	63,218,811,606	63,218,811,606	6,510,813,188	8,192,241,495	64,900,239,913	64,900,239,913
Ngân hàng Nông Nghiệp & Phát triển nông thôn CN Sài Gòn-VND (2)	108,952,871,008	108,952,871,008	25,809,661,328	32,061,072,718	115,204,282,398	115,204,282,398
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam-CN1-TPHCM- VND (3)	65,019,801,468	65,019,801,468	5,438,811,375	37,132,287,127	96,713,277,220	96,713,277,220
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CNSGD2 TPHCM- VND (4)	38,963,626,964	38,963,626,964	25,806,550,593	24,754,612,695	37,911,689,066	37,911,689,066
Vay cá nhân (Văn phòng)	40,313,935,068	40,313,935,068	28,444,549,000	16,950,249,000	28,819,635,068	28,819,635,068
VIETCOMBANK-CN Sài Gòn - VND	48,862,086,851	48,862,086,851	9,460,560,867	10,537,929,246	49,939,455,230	49,939,455,230
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN HCM (5)	195,962,329,110	195,962,329,110	41,268,618,459	45,241,184,729	199,934,895,380	199,934,895,380

b	Ngân hàng Sacombank CN Bình Định - VND (6)	2,000,000,000	2,000,000,000	700,000,000	700,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
	Vay cá nhân (Qui Nhơn)	3,900,000,000	3,900,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000	2,700,000,000	2,700,000,000
	Vay cá nhân (Long An)	540,000,000	540,000,000	440,000,000	-	100,000,000	100,000,000
	Nợ dài hạn đến hạn trả	6,530,659,000	6,530,659,000	82,500,000	1,370,537,000	7,818,696,000	7,818,696,000
	Ngân hàng Sacombank (7)	139,293,000	139,293,000	82,500,000	38,931,000	95,724,000	95,724,000
	Nợ dài hạn đến hạn trả NHNN và PTNT Việt Nam - CN Phú Nhuận	6,391,366,000	6,391,366,000	-	1,331,606,000	7,722,972,000	7,722,972,000
12.2	Vay dài hạn	43,947,209,305	43,947,209,305	367,500,000	7,722,972,000	43,579,709,305	43,579,709,305
	Ngân hàng Sacombank (7)	822,121,000	822,121,000	367,500,000	-	454,621,000	454,621,000
	NHNN và PTNT Việt Nam - CN Phú Nhuận (8)	43,125,088,305	43,125,088,305	-	7,722,972,000	50,848,060,305	50,848,060,305
	Tổng cộng	618,211,330,380	618,211,330,380	145,529,564,810	184,663,086,010	649,621,879,580	649,621,879,580

(1) Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1604-LAV-201600056 ngày 05/05/2017. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: cụ thể theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng. Lãi suất: 7%/năm tại thời điểm ký kết hợp đồng tín dụng. Bảo đảm tiền vay: Không có bảo đảm bằng tài sản.

(2) Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1600-LAV-201700108 ngày 17/01/2017. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: cụ thể theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng. Lãi suất: theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo: .

+ Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và các tài sản khác gắn liền với đất tại Ấp Phước Ninh, Xã Mong Thọ B, Huyện Châu Thành, Tỉnh Kiên Giang theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, Quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất BD 288330, số vào sổ c

+ Quyền sử dụng đất tại Ấp Tâm Phước, Xã Đại Tâm, Huyện Mỹ Xuyên, Tỉnh Sóc Trăng theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AK 902011, số vào sổ cấp GCN T02 ngày 22/10/2007 do UBND tỉnh Sóc Trăng cấp.

Hợp đồng tín dụng số 55/2016-HĐTDHM/NHCT902-HAI ký ngày 12/04/2016. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn : theo từng lần nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng 4.639 m2 đất sản xuất kinh doanh tại thửa đất số 174,175 Tờ bản đồ số 4, Phường 4, Thị xã Cai Lậy, Tỉnh Tiền Giang.

(4) Hợp đồng cấp tín dụng số 24989.16.103.2355569. TD ký ngày 23/11/2016, được thế chấp bằng tài khoản tiền gửi số 81.15.103-23555569.TG.CIB kỳ hạn 06 tháng , lãi suất 5,4% trị giá 5 tỷ đồng

(5) Hợp đồng hạn mức số 01/2016/3630041/HĐTD ngày 31/3/2016. Tài sản thế chấp: Quyền sử dụng đất tại 358 Kinh Dương Vương, Phường An Lạc, Quận Bình Tân, TP. HCM. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C.

(6) Hợp đồng: LD 1712800035 ngày 10/5/2017, hạn mức mới là 2 tỷ, thời hạn đến 10/5/2018. Lãi suất theo từng lần nhận nợ.

(7) Hợp đồng: LD 1626300176 ngày 21/09/2016, Hợp đồng tín dụng dư nợ giảm dần, thời hạn đến 21/09/2023.

Tài sản thế chấp là: toàn bộ công trình xây dựng trên đất tọa lạc tại thửa đất số 72 nhà kho và nhà LV, tờ bản đồ số 16, cum công nghiệp Quang Trung TP Quy Nhơn và 02 ô tô.

Nội dung

Nguyên giá

Giá trị còn lại

Nhà kho và nhà làm việc

702,280,132

400,216,275

Xe ô tô bán tải cabin kép hiệu TOYOTA 5 chỗ

557,648,636

38,725,596

Xe ô tô tải thùng biển số 77C-02252

314,983,818

52,727,660

Xe tải thùng kín ISUZU loại NPR 85K

646,797,213

507,556,216

Xe ô tô Toyota Fortuner 7 chỗ

952,350,836

912,669,551

Cộng

3,174,060,635

1,911,895,298

(8) (*) Hợp đồng tín dụng số : HĐ tín dụng số 1604LAV201600573 ngày 25/7/2016

Chi tiết các khế ước vay như sau:

Khế ước vay	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Lãi suất	Số tiền vay
1604LDS201601482	28/07/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	13,700,000,000

1604LDS201601570	08/08/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	11,500,000,000
1604LDS201601745	04/09/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	4,000,000,000
1604LDS201601918	20/09/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	4,727,451,305
1604LDS201602138	16/10/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	16,000,000,000
1604LDS201602676	08/12/2012	24/07/2020	Vay sản xuất thuốc trừ sâu	8,5%/năm	8,000,000,000
Cộng					57,927,451,305

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG DƯỢC HAI

Địa chỉ: 28 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, TP HCM

Điện thoại: (08) 38244975 - Fax: (08) 38223088

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Phụ lục 02**13.1 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Nội dung	Số đầu năm	Số phát sinh có trong kỳ	Số phát sinh nợ trong kỳ	Số cuối kỳ
a	Thuế GTGT	32,212,307	9,016,296,886	8,839,097,089	209,412,104
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	32,212,307	8,863,678,930	8,737,424,476	158,466,761
	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	-	152,617,956	101,672,613	50,945,343
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	-	-	-	-
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	-	-	-	-
b	Thuế TNDN	7,724,840,230	3,001,098,939	885,907,883	9,840,031,286
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	5,073,989,825		519,900,065	4,554,089,760
	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	366,007,818	123,433,227	366,007,818	123,433,227
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	2,284,842,587	2,877,665,712		5,162,508,299
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	0	-	-	-
c	Thuế TNCN	201,466,748	851,047,849	725,650,682	326,863,915
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	153,896,620	654,415,620	543,034,221	265,278,019
	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	18,296,223	84,836,641	74,848,304	28,284,560
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	5,711,750	89,333,500	95,045,250	-
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	23,562,155	22,462,088	12,722,907	33,301,336
d	Thuế XNK	-	257,487,119	-	257,487,119
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	-	257,487,119		257,487,119

	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	-				-
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An					
c	Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	4,405,716	4,405,716	4,405,716	-
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	-				-
	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.		4,405,716	4,405,716	4,405,716	
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	-				-
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	-				-
d	Các loại thuế khác	-	19,500,000	19,500,000	19,500,000	-
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	-	14,500,000	14,500,000	14,500,000	-
	Công ty TNHH Nông dược HAI Quy Nhơn.	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	-				-
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-
e	Phí , lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	-				-
	Cộng	7,958,519,285	13,149,836,509	10,474,561,370	10,633,794,424	

13.2 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	Nội dung	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối kỳ
a	Thuế GTGT	136,444,880			136,444,880
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .	136,444,880		-	136,444,880
b	Thuế TNDN	4,055,690	-	-	4,055,690
	Công ty TNHH Sản xuất & Thương mại HAI - Long An	4,055,690			4,055,690
b	Thuế TNCN				27,084,250
	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển địa ốc HAI .			27,084,250	27,084,250

c	Thuế XNK	26,344,435	26,344,435	-	-
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	26,344,435	26,344,435		-
d	Các loại thuế khác	1,000,000	1,000,000	-	-
	Công ty Cổ phần Nông Dược HAI	1,000,000	1,000,000		-
	Cộng	167,845,005	27,344,435	-	167,584,820

- T.C.P