

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT & THƯƠNG MẠI NAM HOA

71/4a, Đường Hiệp Thành 13, Khu Phố 7, Phường Hiệp Thành, Q.12, TPHCM

ĐT. 02837112054

Fax. 02837112055

Số : 01/TB-HĐQT.2020

Thành phố HCM, ngày 19 tháng 05 năm 2020

THÔNG BÁO MỜI HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

Kính gửi: Quý cổ đông Công Ty Cổ Phần Sản Xuất và Thương Mại Nam Hoa

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa trân trọng thông báo và kính mời Quý vị Cổ đông đến tham dự phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 với thông tin như sau:

1. Thời gian, địa điểm, thành phần:

- Thời gian: 9h30 – Sáng thứ Sáu , Ngày 05 tháng 06 năm 2020
- Địa điểm: Trụ sở chính Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa – Số 71/4a, Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 7, Phường hiệp thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh
- Thành phần: Cổ đông sở hữu cổ phần của Công Ty được xác định theo danh sách chốt vào ngày 13/05/2020 do VSD cung cấp, Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban kiểm soát (BKS) và Ban điều hành Công ty.

2. Nội dung của Đại hội: Thảo luận và thông qua các vấn đề sau đây.

- Báo cáo kết quả Hoạt động kinh doanh năm 2019
- Thông qua báo cáo kiểm toán năm 2019
- Kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2019
- Thông qua dự thảo kế hoạch kinh doanh năm 2020
- Kế hoạch chia cổ tức năm 2019 và dự kiến mức cổ tức năm 2020
- Thông qua việc lựa chọn công ty kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 và báo cáo bán niên năm 2020
- Thông qua việc niêm yết cổ phiếu từ sàn Upcom chuyển sang sàn HOSE
- Thông qua Đề cử và bầu cử ban Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2020-2024
- Thông qua Đề cử và bầu cử ban kiểm soát nhiệm kỳ 2020-2024
- Thông mức thù lao HĐQT và BKS năm 2020
- Nội dung khác thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông Công ty theo quy định của Điều lệ và theo quy định của pháp luật.

3. Tài liệu phục vụ Đại hội: Quý cổ đông vui lòng xem thông tin và tải tài liệu họp liên quan đến Đại hội trên trang website của Công ty tại địa chỉ <https://namhoatoys.com/quan-he-co-dong/thong-tin-co-dong/>

4. Đăng ký xác nhận và ủy quyền tham dự

- Để công tác tổ chức Đại hội được thuận lợi và chu đáo đề nghị Quý Cổ đông vui lòng đăng ký xác nhận tham dự Đại hội tới ban tổ chức trước ngày đại hội (01) ngày: Điện thoại (0283)7112054-0973439089 – gặp Trịnh Hữu Ngân hoặc gửi xác nhận tới địa chỉ email:



ngan@namhoatoys.com.

- Khi đến tham dự Đại hội, đề nghị Quý cổ đông vui lòng mang theo: Thông báo mời họp, Giấy xác nhận, Giấy ủy quyền (bản chính), CMND/hộ chiếu để làm thủ tục đăng ký. Cổ đông không thể trực tiếp tới dự có thể ủy quyền cho người khác tới dự họp thay (theo mẫu gửi kèm theo).

Thông báo này có thể thay cho thư mời nếu vì lý do nào đó Quý Cổ đông chưa nhận được thư mời.

Hội đồng Quản trị trân trọng kính mời quý cổ đông đến dự để đảm bảo cho sự thành công của phiên họp.

Trân trọng.

Ghi chú:

- Quý cổ đông sẽ tự chịu chi phí đi lại,
Và chi phí ăn, ở trong suốt thời gian diễn ra Đại hội

**CÔNG TY CỔ PHẦN SX & TM NAM HOA
CHỦ TỊCH HĐQT**



ĐOÀN HƯƠNG SƠN



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA

Số nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 – 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 30

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA

Số nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày miễn nhiệm
Ông Đoàn Hương Sơn	Chủ tịch	
Ông Lê Duy Anh	Thành viên	
Ông Đoàn Đồng Bằng	Thành viên	
Ông Lê Duy Minh	Thành viên	
Ông Nguyễn Tiến Thọ	Thành viên	
Ông Ngô Văn Hòa	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 3 năm 2019

Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc của Công ty là Ông Nguyễn Tiến Thọ.

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là Ông Nguyễn Tiến Thọ - Tổng Giám đốc.

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

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 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, 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.

Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ Chế độ Kế toán áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 Tiến Thọ
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO**

Lầu 6, tòa nhà HUD, số 159 Điện Biên Phủ
P.15, Q. Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: (84-28) 3840 6618/ Fax: (84-28) 3840 6616
Website: www.vaco.com.vn

Số: 072/VACO/BCKT.HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Nam Hoa ("Công ty"), được lập ngày 25 tháng 3 năm 2020, từ trang 04 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 (gọi chung là "Báo cáo tài chính").

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo 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 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 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 Đức Tiến
Giám đốc Chi nhánh
Giấy CN ĐKHN Kiểm toán số: 0517-2018-156-1
Thay mặt và đại diện cho
CHI NHÁNH THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

Nguyễn Ngọc Thạch
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1822-2018-156-1

Văn phòng Hà Nội
Tầng 12A, tòa nhà TCT 319, số 63 Lê Văn Lương,
P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy, Hà Nội
Tel: (84-24) 3577 0781
Fax: (84-24) 3577 0787

Văn phòng Đồng Nai
Số 79 đường Hà Huy Giáp, P. Quyết Thắng,
Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
Tel: (84-251) 382 8560
Fax: (84-251) 382 8560

Văn phòng Hải Phòng
499 Quán Toan, P. Quán Toan
Q. Hồng Bàng, Tp. Hải Phòng
Tel: (84-225) 353 4655
Fax: (84-225) 353 4316

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		127.582.055.695	122.626.536.600
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	42.911.555.063	71.195.452.552
1. Tiền	111		42.911.555.063	7.355.452.552
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	63.840.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44.708.604.970	28.198.502.914
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	25.385.176.628	20.171.157.456
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	18.791.796.306	7.448.237.527
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	531.632.036	579.107.931
III. Hàng tồn kho	140	8	28.763.285.504	18.538.166.699
1. Hàng tồn kho	141		30.007.330.597	19.782.211.792
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.244.045.093)	(1.244.045.093)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.198.610.158	4.694.414.435
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	1.623.162.671	826.413.802
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.575.447.487	3.868.000.633
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		263.204.845.860	54.210.101.072
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.000.000	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	11.000.000	-
II. Tài sản cố định	220		152.286.280.020	33.948.636.688
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	148.555.521.704	30.340.278.364
- Nguyên giá	222		180.461.872.897	55.622.253.639
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(31.906.351.193)	(25.281.975.275)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	3.730.758.316	3.608.358.324
- Nguyên giá	228		4.065.425.000	3.845.425.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(334.666.684)	(237.066.676)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	19.092.205.720
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	19.092.205.720
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		74.041.450.000	-
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12	74.041.450.000	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		36.866.115.840	1.169.258.664
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	36.866.115.840	1.169.258.664
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		390.786.901.555	176.836.637.672

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		242.753.488.811	73.160.323.293
I. Nợ ngắn hạn	310		168.794.909.611	73.060.323.293
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	15.467.420.162	6.450.790.062
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	4.342.484.495	3.875.970.713
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	3.216.310.642	14.456.313.975
4. Phải trả người lao động	314		7.143.577.906	2.936.381.320
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	33.431.982.144	3.760.015.223
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	26.468.185.182	17.052.000
7. Vay ngắn hạn	320	18	78.724.949.080	41.563.800.000
II. Nợ dài hạn	330		73.958.579.200	100.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	17	100.000.000	100.000.000
2. Vay dài hạn	338	18	73.858.579.200	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		148.033.412.744	103.676.314.379
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	148.033.412.744	103.676.314.379
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		102.825.180.000	68.632.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		102.825.180.000	68.632.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45.208.232.744	35.044.314.379
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối năm trước	421a		851.134.379	228.374.396
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		44.357.098.365	34.815.939.983
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440 = 300 + 400)	440		390.786.901.555	176.836.637.672



Nguyễn Tiến Thọ
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

Trịnh Hữu Ngân
Kế toán trưởng

Nguyễn Thiên Thanh
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	224.509.280.639	200.824.005.519
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	22	532.941.633	121.365.192
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	22	223.976.339.006	200.702.640.327
4. Giá vốn hàng bán	11	23	149.696.017.154	116.056.803.022
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		74.280.321.852	84.645.837.305
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	1.503.065.780	2.293.194.138
7. Chi phí tài chính	22	26	4.654.733.891	259.361.804
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.664.835.936	96.436.213
8. Chi phí bán hàng	25	27	13.341.581.796	6.439.961.387
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	10.859.894.150	9.738.721.019
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		46.927.177.795	70.500.987.233
11. Thu nhập khác	31		1.113.539.760	690.696.870
12. Chi phí khác	32		330.965.257	79.445.350
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		782.574.503	611.251.520
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		47.709.752.298	71.112.238.753
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	3.352.653.933	14.412.678.770
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51)	60		44.357.098.365	56.699.559.983
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	4.827	9.948
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	29	3.098	



Nguyễn Tiến Thọ
Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

Trịnh Hữu Ngân
Kế toán trưởng

Nguyễn Thiên Thanh
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

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

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	47.709.752.298	71.112.238.753
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.994.288.926	3.796.088.384
- Các khoản dự phòng	03	-	119.222.191
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	363.166.232	(130.047.504)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(710.132.063)	(1.495.323.949)
- Chi phí lãi vay	06	3.664.835.936	96.436.213
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	58.021.911.329	73.498.614.088
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(11.052.274.441)	(13.469.502.481)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(10.225.118.805)	(3.397.305.351)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	40.580.590.269	3.639.645.591
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(36.493.606.045)	(932.309.260)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.301.009.642)	(37.134.878)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(14.611.939.312)	(13.499.175.114)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	22.918.553.353	45.802.832.595
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(89.179.253.771)	(28.520.067.775)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	72.727.273	1.620.641.569
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(74.041.450.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	949.283.023	1.365.836.873
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(162.198.693.475)	(25.533.589.333)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	226.060.128.280	42.955.551.718
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(115.040.400.000)	(1.267.801.718)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(41.032.650.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	111.019.728.280	655.100.000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50	(28.260.411.842)	20.924.343.262
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	71.195.452.552	50.174.867.005
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(23.485.647)	96.242.285
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	42.911.555.063	71.195.452.552

Nguyễn Tiên Thọ
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

Trịnh Hữu Ngân
Kế toán trưởngNguyễn Thiên Thanh
Người lập biểu

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 Sản xuất và Thương mại Nam Hoa (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303292182, ngày 11 tháng 5 năm 2004. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 08 ngày 21 tháng 6 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp về việc thay đổi vốn điều lệ của Công ty.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 707 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 501 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất và thương mại.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh đồ dùng gia đình, trang trí nội thất và các sản phẩm đồ chơi trẻ em bằng gỗ.

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.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm nay, Công ty đã hoàn thành và đưa vào sản xuất nhà máy Nam Hoa tại huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh. Nhà máy mới này làm tăng đáng kể năng lực sản xuất của Công ty.

Ngoài ra, Công ty còn tiến hành mua Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê với tỷ lệ sở hữu tại ngày 17 tháng 9 năm 2019 là 3.150.000 cổ phần (tương đương 27,94%) và tại ngày 13 tháng 01 năm 2020 là 5.751.200 cổ phần (tương đương 51,00%). Việc mua này đã được phê duyệt theo Nghị Quyết Đại hội cổ đông số 02/NQĐHĐCĐBT/2019 ngày 12 tháng 9 năm 2019.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tên công ty	Nơi đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ %	Hoạt động chính
Công ty liên kết				
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê	Lô 3, đường 5A, KCN Nhơn Trạch 2, Phú Hội, Nhơn Trạch, Đồng Nai	27,94	27,94	Sản xuất đồ dùng nội thất từ gỗ

Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Năm tài chính**

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

Chế độ Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo 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.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 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 Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành,*
- Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a, b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**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, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản ký quỹ.

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 các khoản phải trả người bán, 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 thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, 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 tài chính**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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**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 cuối kỳ và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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 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 năm tài chính.

Chi phí 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 của Công ty bao gồm:

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí bảo hiểm: Chi phí bảo hiểm đã mua trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 01 năm.

Tiền thuê đất: Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ theo thời gian thuê.

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)**

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 khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	04 – 25
Máy móc, thiết bị	04 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 05
Tài sản cố định khác	08

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán 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.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao***Quyền sử dụng đất***

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất lâu dài nên không thực hiện trích khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 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 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 nợ phải trả và chi phí phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Vốn chủ sở hữu****Vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông theo Điều lệ của Công ty, Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) 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 hóa 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 hóa;
- (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.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu là chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản chiết khấu, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính năm nay.
- Nếu khoản chiết khấu, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính năm sau.

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 ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc năm tài chính không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản dở. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

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

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 chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu 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.

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	89.780.344	416.759.444
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.821.774.719	6.938.693.108
Các khoản tương đương tiền	-	63.840.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	-	63.840.000.000
Cộng	42.911.555.063	71.195.452.552

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng là bên liên quan</i>	<i>466.470.550</i>	<i>517.707.245</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Trảng An - Việt Nam	466.470.550	517.707.245
<i>b) Phải thu ngắn hạn của khách hàng là các đối tượng khác</i>	<i>24.918.706.078</i>	<i>19.653.450.211</i>
Rosendahl Design Group	12.193.714.576	16.351.544.082
Stanley Black & Decker, Inc.	2.513.912.256	1.757.958.758
Sanyei Scandinavia A/S	3.935.123.647	-
Các khách hàng khác	6.275.955.599	1.543.947.371
Cộng	25.385.176.628	20.171.157.456

Một phần giá trị các khoản công nợ phải thu được dùng để thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn (Xem thuyết minh số 18).

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Công nghệ Quốc tế GP	14.909.465.000	6.741.112.000
Công ty TNHH Thiết kế Xây dựng Kim Long	3.211.071.126	-
Các nhà cung cấp khác	671.260.180	707.125.527
Cộng	18.791.796.306	7.448.237.527

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	531.632.036	579.107.931
Ông Nguyễn Tiến Thọ - tiền tạm ứng (Bên liên quan)	-	300.000.000
Tạm ứng	492.615.200	83.570.774
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu	-	170.551.233
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	27.969.036	-
Các đối tượng khác	11.047.800	24.985.924
b) Dài hạn	11.000.000	-
Ký quỹ, ký cược	11.000.000	-

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng đang đi trên đường	1.718.696.452	-	1.166.444.008	-
Nguyên liệu, vật liệu	12.846.298.406	232.830.488	7.829.886.972	232.830.488
Công cụ, dụng cụ	601.057.744	31.921.844	288.740.990	31.921.844
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.251.159.218	-	4.576.646.175	-
Thành phẩm	6.750.989.921	979.292.761	5.920.493.647	979.292.761
Hàng gửi bán	839.128.856	-	-	-
Cộng	30.007.330.597	1.244.045.093	19.782.211.792	1.244.045.093

Một phần giá trị hàng tồn kho được dùng để thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn (Xem thuyết minh số 18).

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.623.162.671	826.413.802
Công cụ dụng cụ xuất dùng	685.266.718	217.338.117
Chi phí bảo hiểm	359.413.039	81.387.016
Các khoản khác	578.482.914	527.688.669
b) Dài hạn	36.866.115.840	1.169.258.664
Tiền thuê đất (i)	33.170.151.100	-
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.793.482.563	558.653.807
Các khoản khác	902.482.177	610.604.857
Cộng	38.489.278.511	1.995.672.466

- (i) Theo Quyết định số 01/QĐ – TSCĐ/NHC.2019 ngày 30/6/2019, Công ty đã quyết định ghi nhận và phân bổ tổng giá trị quyền thuê đất căn cứ khoản 1.8 điều 1 Phụ lục hợp đồng thuê đất số 110/HĐTĐ/SCĐ-2018 ngày 30/10/2018 với Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc (SCĐ).

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA**Mẫu số B 09-DN**Số nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17,
Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí MinhBan hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	37.093.246.915	17.046.264.030	1.269.034.974	213.707.720	-	55.622.253.639
- Mua trong năm	194.980.000	3.878.163.057	1.471.470.000	43.840.000	101.775.000	5.690.228.057
- Đầu tư XDCB hoàn thành	65.554.773.099	27.716.072.434	387.963.636	-	-	93.658.809.169
- Tạm trích ghi nhận tăng nguyên giá tài sản đã sử dụng	25.904.222.032	-	-	-	-	25.904.222.032
(i)						
- Thanh lý, nhượng bán	(413.640.000)	-	-	-	-	(413.640.000)
Số dư cuối năm	128.333.582.046	48.640.499.521	3.128.468.610	257.547.720	101.775.000	180.461.872.897
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	12.713.956.841	11.892.044.383	495.220.222	180.753.829	-	25.281.975.275
- Khấu hao trong năm	3.699.505.932	2.964.549.993	205.560.939	23.891.586	3.180.468	6.896.688.918
- Thanh lý, nhượng bán	(272.313.000)	-	-	-	-	(272.313.000)
Số dư cuối năm	16.141.149.773	14.856.594.376	700.781.161	204.645.415	3.180.468	31.906.351.193
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	24.379.290.074	5.154.219.647	773.814.752	32.953.891	-	30.340.278.364
Tại ngày cuối năm	112.192.432.273	33.783.905.145	2.427.687.449	52.902.305	98.594.532	148.555.521.704

- (i) Theo Quyết định số 01/QĐ – TSCĐ/NHC.2019 ngày 30/6/2019, Công ty đã tạm trích ghi nhận tăng và trích khấu hao các tài sản của nhà máy Nam Hoa tại huyện Củ Chi căn cứ vào tình hình thực tế đã hoàn thiện và đi vào hoạt động của các tài sản này.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình bao gồm các TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 với giá trị là 10.857.457.281 VND (tại ngày 31/12/2018: 6.166.673.138 VND).

Nhà cửa vật kiến trúc và Máy móc, thiết bị đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn (Xem thuyết minh số 18).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	3.465.425.000	380.000.000	3.845.425.000
- Mua trong năm	-	220.000.000	220.000.000
Số dư cuối năm	3.465.425.000	600.000.000	4.065.425.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	237.066.676	237.066.676
- Khấu hao trong năm	-	97.600.008	97.600.008
Số dư cuối năm	-	334.666.684	334.666.684
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	3.465.425.000	142.933.324	3.608.358.324
Tại ngày cuối năm	3.465.425.000	265.333.316	3.730.758.316

Nguyên giá của TSCĐ vô hình bao gồm các TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2019 với giá trị là 112.000.000 VND (tại ngày 31/12/2018: 112.000.000 VND).

Quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn (Xem thuyết minh số 18).

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty liên kết						
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê	74.041.450.000	-	-	-	-	-

Công ty mua cổ phần Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê (“Miền Quê”) với tỷ lệ sở hữu tại ngày 17/9/2019 (ngày hoàn tất giao dịch chuyển nhượng và được cấp Sổ Chứng nhận cổ đông) là 3.150.000 cổ phần (tương đương 27,94%). Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Miền Quê có lãi lũy kế nên Công ty không thực hiện lập dự phòng cho khoản đầu tư tài chính này.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào công ty liên kết này để thuyết minh trong Báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào công ty liên kết này có thể khác so với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOASố nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17,
Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

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

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đại Nhân Hòa	2.321.662.461	2.321.662.461	-	-
Công ty TNHH MTV Đại Kinh Bắc	947.828.002	947.828.002	1.027.763.154	1.027.763.154
Công ty Cổ phần Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Phúc Thịnh	-	-	974.809.308	974.809.308
Công ty TNHH Đầu tư Sản xuất Thương mại Dịch vụ An Thịnh Phúc	2.267.336.896	2.267.336.896	563.705.835	563.705.835
Công ty TNHH Gỗ Phương Đông	1.681.542.915	1.681.542.915	556.295.579	556.295.579
Các nhà cung cấp khác	8.249.049.888	8.249.049.888	3.328.216.186	3.328.216.186
Cộng	15.467.420.162	15.467.420.162	6.450.790.062	6.450.790.062

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Sanyei Scandinavia A/S	-	277.680.000
Stanley Works (Eurpe) Ag	1.248.853.850	1.249.934.174
Nichigan Original Co., Ltd	989.071.982	801.982.649
Kukkia Co., Ltd	-	538.005.000
Các khách hàng khác	2.104.558.663	1.008.368.890
Cộng	4.342.484.495	3.875.970.713

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.675.064.050	(3.675.064.050)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	903.744.659	(901.879.276)	1.865.383
Thuế thu nhập cá nhân	43.635.205	835.655.441	(818.238.778)	61.051.868
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.412.678.770	3.352.653.933	(14.611.939.312)	3.153.393.391
Các loại thuế khác	-	89.151.659	(89.151.659)	-
Cộng	14.456.313.975	8.856.269.742	(20.096.273.075)	3.216.310.642

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền lương, thưởng	-	3.518.668.434
Lãi vay phải trả	423.127.629	59.301.335
Trích trước giá trị Nhà cửa vật kiến trúc, Tiền thuê đất đã sử dụng	32.633.024.112	-
Chi phí phải trả khác	375.830.403	182.045.454
Cộng	33.431.982.144	3.760.015.223

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOA**MẪU SỐ B 09-DN**Số nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17,
Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí MinhBan hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***17. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	26.468.185.182	17.052.000
Kinh phí công đoàn	376.412.162	17.052.000
Ông Đoàn Hương Sơn - tiền mượn (Bên liên quan)	14.050.000.000	-
Ông Lê Duy Anh - tiền mượn (Bên liên quan)	12.000.000.000	-
Công ty TNHH TM SX Gỗ Phúc Nguyên Khang	41.773.020	-
b) Dài hạn	100.000.000	100.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100.000.000	100.000.000
Cộng	26.568.185.182	117.052.000

18. VAY

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Số có khả năng				Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	41.563.800.000	41.563.800.000	152.201.549.080	(115.040.400.000)	78.724.949.080	78.724.949.080
Ngân hàng TNHH MTV	41.563.800.000	41.563.800.000	145.684.837.080	(115.040.400.000)	72.208.237.080	72.208.237.080
Public Việt Nam - Chi nhánh						
Chợ Lớn (i)						
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	6.516.712.000	-	6.516.712.000	6.516.712.000
b) Vay dài hạn	-	-	80.375.291.200	(6.516.712.000)	73.858.579.200	73.858.579.200
Ngân hàng TNHH MTV	-	-	80.375.291.200	(6.516.712.000)	73.858.579.200	73.858.579.200
Public Việt Nam - Chi nhánh						
Chợ Lớn (ii)						
Cộng	41.563.800.000	41.563.800.000	232.576.840.280	(121.557.112.000)	152.583.528.280	152.583.528.280

- (i) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo hợp đồng vay số CLN/000673/18 ngày 27/12/2018, hạn mức giải ngân là 60.000.000.000 VND và hợp đồng vay CLN/000610/19 ngày 30/12/2019, hạn mức giải ngân là 30.000.000.000 VND; thời hạn cho vay không quá 6 tháng với lãi suất cho vay theo từng kế ước và tùy thuộc vào từng thời kỳ nhằm tài trợ cho việc thanh toán nhập khẩu/ mua hàng hóa/ nguyên vật liệu và bổ sung vốn lưu động

Tài sản thế chấp bao gồm:

- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ 71/4a khu phố 7, Đường Hiệp Thành 13, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh với giá trị là 99.820.800.000 VND.
- Tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ Lô C5-9, KCN Tân Phú Trung, Ấp Trạm Bom, Xã Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 87.000.000.000 VND.
- Máy móc thiếu bị được nhập khẩu theo hợp đồng thế chấp số PBVN_CLN/000624/18 với giá trị là 1.091.880 USD.
- Các khoản phải thu với giá trị tối thiểu tại mọi thời điểm là 3.000.000.000 VND và 600.000 USD.
- Hàng tồn kho với giá trị tối thiểu tại mọi thời điểm là 20.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

18. VAY (Tiếp theo)

- (ii) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo hợp đồng vay số CLN/000624/18 ngày 27/12/2018, hạn mức giải ngân là 26.000.000.000 VND, thời hạn cho vay 6 năm (bao gồm 12 tháng ân hạn) và hợp đồng vay số CLN/000430/19 ngày 09/09/2018, thời hạn cho vay 5 năm với lãi suất cho vay theo từng khế ước và tùy thuộc vào từng thời kỳ nhằm mục đích mua máy móc thiết bị nhập khẩu.

Tài sản thế chấp bao gồm:

- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ 71/4a khu phố 7, Đường Hiệp Thành 13, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh với giá trị là 99.820.800.000 VND và Máy móc thiết bị có giá trị là 1.091.880 USD.

- Tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại địa chỉ Lô C5-9, KCN Tân Phú Trung, Ấp Trạm Bom, Xã Tân Phú Trung, Huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 87.000.000.000 VND.

Lịch trả nợ các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trong vòng một năm	6.516.712.000	-
Trong năm thứ hai	21.335.616.000	-
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	51.256.848.000	-
Từ năm thứ năm	1.266.115.200	-
Tổng cộng	80.375.291.200	-
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	6.516.712.000	-
Số phải trả sau 12 tháng	73.858.579.200	-

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số đầu năm trước	54.954.910.000	33.054.494.396	88.009.404.396
Lợi nhuận trong năm trước	-	56.699.559.983	56.699.559.983
Tăng vốn từ lợi nhuận	13.677.090.000	(13.677.090.000)	-
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	(41.032.650.000)	(41.032.650.000)
Số dư cuối năm trước	68.632.000.000	35.044.314.379	103.676.314.379
Lợi nhuận trong năm nay	-	44.357.098.365	44.357.098.365
Tăng vốn từ lợi nhuận (i)	34.193.180.000	(34.193.180.000)	-
Số dư cuối năm	102.825.180.000	45.208.232.744	148.033.412.744

- (i) Trong năm, Công ty đã chia cổ tức bằng cổ phiếu cho các cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ – ĐHĐCĐ.2019 ngày 14/3/2019 với mức 50% mệnh giá cổ phiếu phổ thông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**Vốn điều lệ**

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303292182 sửa đổi lần 08 ngày 21/6/2019, vốn điều lệ của Công ty là 102.825.180.000 VND. Tại ngày 31/12/2019, Chi tiết Vốn điều lệ đã được góp đủ như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số cổ phiếu	Tỉ lệ	Số cổ phiếu	Tỉ lệ
	VND	%	VND	%
Ông Đoàn Hương Sơn	2.973.074	28,91%	1.492.125	21,74%
Ông Lê Duy Anh	1.766.745	17,18%	1.177.830	17,16%
Bà Trần Thị Thanh Hương	918.750	8,94%	612.500	8,92%
Bà Bùi Thị Hiền	1.024.875	9,97%	783.250,00	11,41%
Bà Lê Thị Hồng Minh	165.000	1,60%	616.725	8,99%
Ông Nguyễn Tiến Thọ	515.250	5,01%	343.500	5,00%
Cổ phiếu quỹ	24.471	0,24%	24.471	0,36%
Các cổ đông khác	2.894.353	28,15%	1.812.799	26,41%
Tổng cộng	10.282.518	100%	6.863.200	100%

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.282.518	6.863.200
+ Cổ phiếu phổ thông	10.282.518	6.863.200
- Số lượng cổ phiếu quỹ	24.471	24.471
+ Cổ phiếu phổ thông	24.471	24.471
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	10.258.047	6.838.729
+ Cổ phiếu phổ thông	10.258.047	6.838.729

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

20. NGOẠI TỆ CÁC LOẠI

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	1.283.487,69	275.415,81
Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)	142,57	2.233,06

21. BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN

Hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng từ gỗ tạo ra toàn bộ doanh thu và lợi nhuận cho Công ty. Tổng Giám đốc tin rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất các mặt hàng từ gỗ. Mặc dù Công ty có bán hàng trong nước và xuất khẩu, tuy nhiên, toàn bộ hoạt động sản xuất đều diễn ra tại một khu vực địa lý là thành phố Hồ Chí Minh, vì vậy không trình bày thêm thông tin bộ phận.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NAM HOASố nhà 71/4a Đường Hiệp Thành 13, Khu phố 17,
Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***22. DOANH THU**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm trong nước	20.130.669.486	6.408.354.428
Doanh thu bán thành phẩm xuất khẩu	204.378.611.153	194.415.651.091
<i>Trong đó: Doanh thu bán thành phẩm cho Công ty Cổ phần Thương mại Tràng An - Việt Nam - bên liên quan</i>	-	470.642.950
Các khoản giảm trừ doanh thu	532.941.633	121.365.192
Trong đó:		
Chiết khấu thương mại	398.611.370	-
Hàng bán bị trả lại	134.330.263	121.365.192
<i>Trong đó: Hàng bán bị trả lại phát sinh với Công ty Cổ phần Thương mại Tràng An - Việt Nam - bên liên quan</i>	46.578.813	-
Doanh thu thuần về bán hàng	223.976.339.006	200.702.640.327

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn bán thành phẩm trong nước	18.720.808.682	6.553.913.516
Giá vốn thành phẩm xuất khẩu	130.975.208.472	109.373.666.814
Trích bổ sung dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	129.222.692
Cộng	149.696.017.154	116.056.803.022

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	74.703.237.160	58.147.988.231
Chi phí nhân công	77.806.133.573	57.771.894.736
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.994.288.926	3.796.088.384
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.690.550.935	8.680.887.091
Chi phí khác bằng tiền	316.453.424	1.202.222.901
Cộng	178.510.664.018	129.599.081.343

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	778.731.790	1.536.388.106
Lãi chênh lệch tỷ giá	543.862.406	586.489.810
Doanh thu tài chính khác	180.471.584	170.316.222
Cộng	1.503.065.780	2.293.194.138

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	3.664.835.936	96.436.213
Lỗ chênh lệch tỷ giá	864.387.264	162.680.991
Chi phí tài chính khác	125.510.691	244.600
Cộng	4.654.733.891	259.361.804

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***27. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm nay VND	Năm trước VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	4.661.014.068	2.585.131.247
Chi phí vật liệu, bao bì	331.319.995	212.019.018
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	37.628.859	45.078.063
Chi phí khấu hao TSCĐ	142.469.753	61.557.498
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.050.745.938	3.284.863.007
Các khoản chi phí bán hàng khác	118.403.183	251.312.554
Cộng	13.341.581.796	6.439.961.387
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	6.738.720.433	6.325.770.036
Chi phí vật liệu quản lý	131.840.025	220.869.133
Chi phí đồ dùng văn phòng	178.210.199	146.562.377
Chi phí khấu hao TSCĐ	384.590.901	149.460.028
Thuế, phí và lệ phí	5.747.980	55.312.521
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.288.123.097	1.967.167.150
Các khoản chi phí QLDN khác	132.661.515	873.579.774
Cộng	10.859.894.150	9.738.721.019

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	47.709.752.298	71.112.238.753
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	820.310.627	951.155.096
Thu nhập tính thuế	48.530.062.925	72.063.393.849
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	9.706.012.585	14.412.678.770
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn (i)	(6.552.619.194)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.153.393.391	14.412.678.770
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	199.260.542	-
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	3.352.653.933	14.412.678.770

- (i) Theo Thông tư 151/2014/TT – BTC ngày 10/10/2014 của Bộ Tài chính, Công ty được miễn thuế 02 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo đối với thu nhập từ thực hiện dự án đầu tư mới của Nhà máy Nam Hoa tại Khu công nghiệp Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.

Năm 2019 là năm đầu tiên Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ thực hiện dự án đầu tư mới của Nhà máy Nam Hoa tại Khu công nghiệp Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, Tp. Hồ Chí Minh.

Ngoài khoản chi phí không được khấu trừ nêu trên, Công ty xác định không có khoản chi phí nào khác nữa mà không được khấu trừ. Tuy nhiên, việc xác định nghĩa vụ thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ tùy thuộc vào quyết định của cơ quan có thẩm quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

29. LÃI CƠ BẢN/SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**Lãi cơ bản trên cổ phiếu:**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	44.357.098.365	56.699.559.983
Lợi nhuận bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	44.357.098.365	56.699.559.983
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9.190.096	5.699.596
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.827	9.948

Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu đầu năm	6.838.729	5.471.020
Ảnh hưởng của việc phát hành thêm cổ phiếu trả cổ tức	2.351.367	228.576
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.190.096	5.699.596

Lãi suy giảm trên cổ phiếu:

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

Lợi nhuận:

	Năm nay
	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	44.357.098.365
Lợi nhuận trong năm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	44.357.098.365
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	44.357.098.365

Số cổ phiếu:

	Năm nay
	VND
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	9.190.096
Số lượng cổ phiếu sẽ phát hành thêm (i)	5.129.023
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	14.319.119

(i) Số lượng cổ phiếu phát hành thêm đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận trong Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng số 122/GCN – UBCK ngày 21/11/2019. Công ty đã chào bán thành công ngày 17/2/2020.

	Năm nay
	VND
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	44.357.098.365
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	14.319.119
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.098

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

30. 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 bao gồm vốn điều lệ 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 năm tài chính như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Các khoản vay	152.583.528.280	41.563.800.000
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	42.911.555.063	71.195.452.552
Nợ thuần	109.671.973.217	-
Vốn chủ sở hữu	148.033.412.744	103.676.314.379
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0,74	-

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, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	42.911.555.063	71.195.452.552	42.911.555.063	71.195.452.552
Phải thu khách hàng và phải thu khác	25.407.224.428	20.366.694.613	25.407.224.428	20.366.694.613
Tổng cộng	68.318.779.491	91.562.147.165	68.318.779.491	91.562.147.165
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	152.583.528.280	41.563.800.000	152.583.528.280	41.563.800.000
Phải trả người bán và phải trả khác	41.659.193.182	6.550.790.062	41.659.193.182	6.550.790.062
Chi phí phải trả	33.431.982.144	3.760.015.223	33.431.982.144	3.760.015.223
Tổng cộng	227.674.703.606	51.874.605.285	227.674.703.606	51.874.605.285

Công ty xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính theo như Thuyết minh số 3, do Thông tư số 210/2009/TT-BTC được 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 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 (rủi ro về lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*****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 các rủi ro này do thiếu thị trường mua 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 kỳ như sau:

	Tài sản		Công nợ	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Đô la Mỹ (USD)	50.474.360.699	23.723.778.234	26.880.174.562	42.056.504.019
Euro (EUR)	3.672.460	12.593.077	-	387.831.597

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ (USD).

Trong trường hợp tỷ giá đồng Việt Nam tăng/giảm 2% so với Đô la Mỹ (USD). Tỷ lệ thay đổi 2% được Tổng Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của 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 kỳ và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 2% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá của Đô la Mỹ (USD) so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% thì lợi nhuận trước thuế trong năm nay của Công ty sẽ tăng/giảm khoản tương ứng là 475.777.131 VND (lợi nhuận trước thuế trong năm trước của Công ty sẽ giảm/tăng khoản tương ứng là 339.872.485 VND).

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 được thể hiện trong bảng sau đây. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 1% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty trong năm nay sẽ giảm/tăng tương ứng là 253.752.912 VND (lợi nhuận trước thuế trong năm trước của Công ty sẽ giảm/tăng khoản tương ứng là 415.638.000 VND).

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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)***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. Tình 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 tình 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 tình thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối năm				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	42.900.555.063	-	-	42.900.555.063
Phải thu khách hàng và phải thu khác	25.407.224.428	11.000.000	-	25.418.224.428
Tổng cộng	68.307.779.491	11.000.000	-	68.318.779.491
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	78.724.949.080	72.592.464.000	1.266.115.200	152.583.528.280
Phải trả người bán và phải trả khác	41.559.193.182	100.000.000	-	41.659.193.182
Chi phí phải trả	33.431.982.144	-	-	33.431.982.144
Tổng cộng	153.716.124.406	72.692.464.000	1.266.115.200	227.674.703.606
Chênh lệch thanh khoản thuần	(85.408.344.915)	(72.681.464.000)	(1.266.115.200)	(159.355.924.115)
Số đầu năm				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	71.195.452.552	-	-	71.195.452.552
Phải thu khách hàng và phải thu khác	20.366.694.613	-	-	20.366.694.613
Tổng cộng	91.562.147.165	-	-	91.562.147.165
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	41.563.800.000	-	-	41.563.800.000
Phải trả người bán và phải trả khác	6.450.790.062	100.000.000	-	6.550.790.062
Chi phí phải trả	3.760.015.223	-	-	3.760.015.223
Tổng cộng	51.774.605.285	100.000.000	-	51.874.605.285
Chênh lệch thanh khoản thuần	39.787.541.880	(100.000.000)	-	39.687.541.880

Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp, Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền từ hoạt động kinh doanh để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo***31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư trong năm:**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Thương mại Trảng An - Việt Nam	Chủ tịch HĐQT là Tổng Giám đốc của công ty liên quan
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê	Công ty liên kết
Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc	Thành viên chủ chốt
Các cổ đông Công ty	

Trong năm, ngoài các giao dịch và số dư với bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 5, 7, 12, 17, 19 và 22, Công ty có giao dịch sau với bên liên quan:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ông Ngô Văn Hòa		
Bán tài sản cố định	-	1.510.641.569
Ông Nguyễn Tiến Thọ		
Tạm ứng tiền	5.000.000	300.000.000
Ông Đoàn Hương Sơn		
Cho mượn tiền	14.050.000.000	-
Ông Lê Duy Anh		
Cho mượn tiền	12.000.000.000	-
Các cổ đông		
Thanh toán cổ tức	-	41.032.650.000

Thu nhập Tổng Giám đốc và thù lao Hội đồng Quản trị được hưởng trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng thu nhập và thù lao	1.827.000.000	2.485.149.724

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ.**Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ**

Tiền chi mua sắm tài sản cố định trong kỳ không bao gồm khoản mua tài sản nhưng chưa trả tiền tại ngày 31/12/2019 với số tiền là 2.834.851.861 VND và số trích trước là 25.904.222.032 VND (tại ngày 31/12/2018: 201.850.000 VND) và khoản ứng trước cho nhà thầu xây dựng cơ bản tại ngày 31/12/2019 với số tiền là 18.225.536.126 VND (tại ngày 31/12/2018: 6.890.112.000 VND). Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải thu, phải trả.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

33. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Công ty đã mua thêm cổ phần của Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Miền Quê và đạt tỷ lệ sở hữu tại ngày 13/01/2020 (ngày hoàn tất giao dịch chuyển nhượng và được cấp Sổ Chứng nhận cổ đông) là 5.751.200 cổ phần (tỷ lệ sở hữu tương đương 51% vốn điều lệ).

Theo Báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu ra công chúng gửi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 17/2/2020, Công ty đã chào bán thành công 5.129.023 cổ phiếu ra công chúng và đang làm thủ tục cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi vốn điều lệ tăng lên là 154.115.410.000 VND.

**Nguyễn Tiên Thọ**

Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2020

Trịnh Hữu Ngân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thiên Thanh

Người lập biểu