

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ & PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA IDI

Địa chỉ: Ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp

Điện thoại : 02963.680 434 - Fax: 02963.680.382



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2018
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

ĐỒNG THÁP, THÁNG 04 NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,303,133,444,717	3,272,727,439,101
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01.	367,800,279,273	459,950,883,817
1. Tiền	111		293,501,789,299	315,016,030,257
2. Các khoản tương đương tiền	112		74,298,489,974	144,934,853,560
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	606,319,446,800	567,533,083,214
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,844,862,388	1,844,862,388
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(755,415,588)	(755,415,588)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		605,230,000,000	566,443,636,414
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,801,247,549,892	1,676,818,350,216
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03.a	783,747,650,107	691,126,691,372
2. Trả trước cho người bán	132		905,960,347,598	900,430,878,279
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03.b	164,893,844,551	138,615,072,929
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(53,354,292,364)	(53,354,292,364)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		491,229,397,240	522,528,202,881
1. Hàng tồn kho	141	V.04	500,268,954,141	531,567,759,782
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(9,039,556,901)	(9,039,556,901)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		36,536,771,512	45,896,918,973
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	1,843,744,217	1,607,452,969
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		34,319,971,232	43,923,817,800
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.a	373,056,063	365,648,204
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,563,150,567,122	2,464,167,830,057
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11,311,267,809	11,474,842,809
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		11,311,267,809	11,474,842,809
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		776,709,787,010	768,254,446,365
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06.	314,387,769,679	322,211,780,498
- Nguyên giá	222		549,898,848,471	544,300,981,505
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(235,511,078,792)	(222,089,201,007)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07.	282,628,380,585	285,778,437,979
- Nguyên giá	225		312,396,269,228	315,042,736,446
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(29,767,888,643)	(29,264,298,467)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08.	179,693,636,746	160,264,227,888
- Nguyên giá	228		188,118,520,003	167,905,802,469
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8,424,883,257)	(7,641,574,581)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.08.a	109,498,467,377	110,734,765,202
- Nguyên giá	231		124,429,500,002	124,429,500,002
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(14,931,032,625)	(13,694,734,800)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.05.	562,466,167,978	477,709,557,712
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		562,466,167,978	477,709,557,712
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02.c	1,093,950,000,000	1,090,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,093,950,000,000	1,090,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9,214,876,948	5,994,217,969
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09.b	9,015,722,583	5,786,909,989
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		133,925,441	133,925,441
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		65,228,924	73,382,539
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5,866,284,011,839	5,736,895,269,158

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		3,478,369,679,989	3,515,948,226,110
I. Nợ ngắn hạn	310		2,887,129,898,899	2,911,803,605,573
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.a	243,978,687,506	209,288,069,358
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81,160,213,753	60,387,695,988
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.b	17,908,799,769	26,099,051,367
4. Phải trả người lao động	314		21,185,811,539	31,777,742,652
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		105,929,192	105,929,192
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.b	98,597,074,105	105,470,763,444
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	2,418,706,142,658	2,473,187,113,195
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,487,240,377	5,487,240,377
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		591,239,781,090	604,144,620,537
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	591,215,962,735	604,120,802,182
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		23,818,355	23,818,355
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2,387,914,331,850	2,220,947,043,048
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13.	2,387,914,331,850	2,220,947,043,048
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,816,096,710,000	1,816,096,710,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,816,096,710,000	1,816,096,710,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17,060,700,000	17,060,700,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		45,288,900,000	45,288,900,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(42,000,000)	(42,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23,897,550,302	23,897,550,302
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		967,463,663	967,463,663

10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		967,463,663	967,463,663
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		369,486,256,088	203,864,215,358
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		203,864,215,358	11,531,800,685
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		165,622,040,730	192,332,414,673
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		114,191,288,134	112,846,040,062
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5,866,284,011,839	5,736,895,269,158

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14.	1,254,150,362,014	947,220,220,334	1,254,150,362,014	947,220,220,334
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.15.	1,267,730,346	36,550,000	1,267,730,346	36,550,000
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,252,882,631,668	947,183,670,334	1,252,882,631,668	947,183,670,334
4. Giá vốn hàng bán	11	V.16.	1,025,231,637,242	867,364,791,158	1,025,231,637,242	867,364,791,158
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		227,650,994,426	79,818,879,176	227,650,994,426	79,818,879,176
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.17.	32,333,744,075	23,816,083,368	32,333,744,075	23,816,083,368
7. Chi phí tài chính	22	V.18.	41,066,272,741	39,178,035,358	41,066,272,741	39,178,035,358
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		39,517,204,013	32,423,956,886	39,517,204,013	32,423,956,886
8. Phần LN hoặc lỗ trong Cty LD, LK	24					
9. Chi phí bán hàng	25	V.19.	33,396,842,458	29,211,610,994	33,396,842,458	29,211,610,994
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.20.	11,860,442,236	7,803,842,145	11,860,442,236	7,803,842,145
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		173,661,181,066	27,441,474,047	173,661,181,066	27,441,474,047
12. Thu nhập khác	31	V.21.	2,278,775,397	480,296,572	2,278,775,397	480,296,572
13. Chi phí khác	32	V.22.	1,291,806,690	989,330,497	1,291,806,690	989,330,497
14. Lợi nhuận khác	40		986,968,707	(509,033,925)	986,968,707	(509,033,925)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		174,648,149,773	26,932,440,122	174,648,149,773	26,932,440,122
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23.	7,680,860,971	1,418,796,766	7,680,860,971	1,418,796,766
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		166,967,288,802	25,513,643,356	166,967,288,802	25,513,643,356
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		165,622,040,730	24,384,051,199	165,622,040,730	24,384,051,199
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,345,248,072	1,129,592,157	1,345,248,072	1,129,592,157
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		912	134	912	134
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Vũ Thị Lệ

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm	
		Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	1,306,135,603,333	1,052,768,585,039
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(835,702,916,655)	(698,751,755,349)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(70,612,230,872)	(57,717,011,798)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(47,533,827,268)	(44,826,971,857)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(605,692,695)	(1,825,340,651)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	425,997,554,889	376,646,358,141
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(743,415,884,774)	(506,800,867,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	34,262,605,958	119,492,996,425
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(119,170,271,885)	(18,165,766,096)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác	23	(103,950,000,000)	(164,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	123,950,000,000	114,256,500,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	30,729,072,024	21,881,950,841
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(68,441,199,861)	(46,027,315,255)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	1,686,668,019,852	1,903,251,209,787
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,742,137,301,885)	(1,782,323,827,380)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2,318,074,258)	(1,249,935,492)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(184,654,350)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(57,972,010,641)	119,677,446,915
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(92,150,604,544)	193,143,128,085
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	459,950,883,817	168,228,465,119
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	367,800,279,273	361,371,593,204

Người lập biểu

Vũ Thị Lệ

Kế toán trưởng

Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám Đốc

Lê Văn Chung



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 28 tháng 8 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 26 tháng 02 năm 2008; Đăng ký kinh doanh lần thứ tám do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 18 tháng 12 năm 2009 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 17 số 0303141296 ngày 09 tháng 06 năm 2016.

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười bảy do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 09 tháng 06 năm 2016 là 1.816.096.710.000 VNĐ (Một ngàn tám trăm mười sáu tỷ không trăm chín mươi sáu triệu bảy trăm mười nghìn đồng).

Trụ sở chính: Quốc lộ 80 , Cụm Công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp.

Lĩnh vực kinh doanh:

Mua bán chế biến thủy hải sản; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Kinh doanh nhà. Kinh doanh khách sạn; Mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất. Nuôi trồng thủy sản. Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản; Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản). Sản xuất bao bì nhựa - giấy, nước đóng chai; Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Bốc xếp hàng hóa cảng biển. Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới.

Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty
- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
+ Công ty cổ phần Đầu tư du lịch và Phát triển Thủy Sản	QL80, Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.	79.25%	79.25%
+ Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính	326 Hùng Vương-P.Mỹ Long-Tp.Long Xuyên An Giang	72.80%	75.35%

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I nắm quyền kiểm soát của 03 Công ty con trên từ ngày 31 tháng 03 năm 2015. Đến ngày 31/12/2015 chỉ nắm quyền kiểm soát của 02 Công ty con.

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Niên độ kế toán của Công ty mẹ và các Công ty con bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014, thông tư 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các Thông tư, văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

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

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

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển... hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính được lập vào thời điểm cuối kỳ như sau:

- Dự phòng đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư mà nhà đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

+ Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu (tương tự như dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh);

+ Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư (dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác)

Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

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 hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phát sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	05 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh khoản vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, các khoản góp vốn góp vào Công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo giá gốc trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn liên doanh trong tài sản thuần của Công ty liên doanh, liên kết khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ và sử dụng chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty mẹ trong trường hợp cần thiết.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư khác được thể hiện theo nguyên giá, bao gồm giá mua cộng các chi phí mua phát sinh liên quan.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập khi Công ty cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá trị hợp nhất kinh doanh lớn hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng (nếu có) của bên bị mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 10 năm.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

'Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

'Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

'Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

'Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

'Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

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

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia IDI và các Công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2018.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Giao dịch hợp nhất qua nhiều giai đoạn, trước khi thực hiện việc loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ và công ty con, kế toán phải thực hiện một số điều chỉnh đối với giá phí khoản đầu tư của công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty mẹ không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc: Khi đạt được quyền kiểm soát đối với công ty con, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư trước đây theo giá trị hợp lý tại ngày kiểm soát công ty con. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty con là công ty liên kết của công ty mẹ và đã được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu: Khi đạt được quyền kiểm soát, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất; Phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào các chỉ tiêu thuộc phân vốn chủ sở hữu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Loại trừ giao dịch nội bộ: Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty mẹ, các khoản thu nhập, chi phí, các khoản lãi lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY**V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/03/18	01/01/18
1. TIỀN	293,501,789,299	315,016,030,257
- Tiền mặt	910,116,342	785,411,260
- Tiền đang chuyển	4,000,000,000	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	288,591,672,957	314,230,618,997
2. Các khoản tương đương tiền	74,298,489,974	144,934,853,560
Cộng	367,800,279,273	459,950,883,817

V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/03/18	01/01/18
a. Chứng khoán kinh doanh	1,844,862,388	1,844,862,388
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1,699,180,000,000	1,656,443,636,414
- Tiền gửi ngắn hạn	605,230,000,000	566,443,636,414
- Tiền gửi dài hạn	1,093,950,000,000	1,090,000,000,000
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào Công ty con		
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản		
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	-	-
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản		
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
- Đầu tư vào đơn vị khác	-	-
+ Cty CP Nhựt Hồng		
+ Cho Cty Sao Mai vay mượn		
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
+ Cty CP Dầu Cá Châu Á		
Cộng	1,701,024,862,388	1,658,288,498,802

V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/03/18	01/01/18
Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu	31,695,550,471	5,723,990,531
LLC"MEKONG FOOD"	24,888,075,900	24,888,075,900
Công ty CP Dầu cá Châu Á	165,265,425,542	162,225,182,840
Đối tượng khác	561,898,598,194	498,289,442,101
Cộng	783,747,650,107	691,126,691,372

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

V.03.b PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
- Phải thu khác		
- Bảo hiểm xã hội		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu khác	82,926,551,972	80,118,350,276
+ Cho mượn	4,450,000,000	4,450,000,000
+ Các khoản chi hộ	557,132,500	543,564,500
+ Cục Thuế tỉnh Đồng Tháp (Cty đang làm hồ sơ hoàn thuế của khoản phải thu này)	23,202,837,689	
+ Công ty CT tài chính TNHH MTV NHTMCP Công thương		14,659,356,407
+ Đối tượng khác	54,716,581,783	60,465,429,369
- Tạm ứng	81,967,292,579	58,496,722,653
Cộng	164,893,844,551	138,615,072,929

V.03.c PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
- Phải thu khác		
+ Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	11,311,267,809	11,474,842,809
Cộng	11,311,267,809	11,474,842,809

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
- Nợ xấu		
- Phải thu khách hàng	59,494,122,098	59,494,122,098
Cộng	59,494,122,098	59,494,122,098

V.04. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	7,784,244,772	6,863,757,129
- Công cụ, dụng cụ	899,141,255	623,240,513
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7,852,617,097	6,424,770,434
- Thành phẩm	206,151,436,198	223,588,097,257
- Hàng hóa	203,068,947,602	275,976,492,815
- Hàng gửi đi bán	17,340,739,554	18,091,401,634
- Hàng hóa bất động sản	57,171,827,663	
Cộng hàng tồn kho	500,268,954,141	531,567,759,782

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

V.05. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
Xây dựng cơ bản dở dang	561,737,359,002	477,594,357,714
- Khu công nghiệp huyện Lấp Vò	9,488,800	1,565,846,400
- Đất khu tái định cư	3,329,825,217	3,329,825,217
- Nhà máy tinh lọc dầu cá	1,893,218,502	1,893,218,502
- Nhà máy thức ăn chăn nuôi	547,653,753,799	462,454,394,911
Công trình khác	8,851,072,684	8,351,072,684
Mua sắm TSCĐ	728,808,976	115,199,998
Cộng	<u>562,466,167,978</u>	<u>477,709,557,712</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V.06. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND					
Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	195,716,909,347	325,265,585,430	16,219,942,911	1,602,737,758	544,300,981,505
Số tăng trong năm		5,597,866,966			5,597,866,966
- Mua trong năm		5,597,866,966			
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Tăng từ Cty Trisedco					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Cty Trisedco					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	195,716,909,347	330,863,452,396	16,219,942,911	1,602,737,758	549,898,848,471
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	47,782,071,152	161,553,293,911	8,446,909,111	1,054,881,531	222,089,201,007
Số tăng trong năm	1,942,570,101	10,569,695,522	654,094,638	67,939,794	13,421,877,785
- Khấu hao trong năm	1,054,106,832	6,070,286,075	526,204,839	66,909,111	7,905,084,587
- Tăng từ Cty Trisedco	888,463,269	4,499,409,447	127,889,799	1,030,683	5,516,793,198
- Tăng từ Cty CP Đầu tư tài chính					
Số giảm trong năm					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Cty Trisedco					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	49,724,641,253	172,122,989,433	9,101,003,749	1,122,821,325	235,511,078,792
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	147,934,838,195	163,712,291,519	7,773,033,800	547,856,227	322,211,780,498
Tại ngày cuối năm	145,992,268,094	158,740,462,963	7,118,939,162	479,916,433	314,387,769,679

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm		309,056,433,448	5,986,302,998			315,042,736,446
Số tăng trong năm		2,454,305,748				2,454,305,748
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng từ Cty Trisedco		2,454,305,748				2,454,305,748
Số giảm trong năm		5,100,772,966				5,100,772,966
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác		5,100,772,966				5,100,772,966
Số dư cuối năm		306,409,966,230	5,986,302,998			312,396,269,228
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		27,351,242,721	1,913,055,746			29,264,298,467
Số tăng trong năm		3,787,955,567	295,407,543			4,083,363,110
- Khấu hao trong năm		489,348,582	275,869,500			765,218,082
- Tăng từ Cty Trisedco		3,298,606,985	19,538,043			
Số giảm trong năm		3,579,772,934				3,579,772,934
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm từ Trisedco		3,579,772,934				
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		27,559,425,354	2,208,463,289			29,767,888,643
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm		281,705,190,727	4,073,247,252			285,778,437,979
Tại ngày cuối năm		278,850,540,876	3,777,839,709			282,628,380,585

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V.08. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Đơn vị tính: VND					
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	167,250,802,469		655,000,000		167,905,802,469
Số tăng trong năm	20,212,717,534				20,212,717,534
- Mua trong năm					
- Tặng khác					
- Tặng từ Cty Trisedco					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Trisedco					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	187,463,520,003		655,000,000		188,118,520,003
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7,289,288,880		352,285,701		7,641,574,581
Số tăng trong năm	739,939,539		43,369,137		783,308,676
- Khấu hao trong năm	499,004,373		43,369,137		542,373,510
- Tặng từ Cty Trisedco	240,935,166				240,935,166
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Trisedco					
Số dư cuối năm	8,029,228,419		395,654,838		8,424,883,257
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	159,961,513,589		302,714,299		160,264,227,888
Tại ngày cuối năm	179,434,291,584		259,345,162		179,693,636,746

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V.08.a TĂNG, GIẢM TÀI SẢN BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	107,174,772,729			17,254,727,273	124,429,500,002
Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tăng từ Cty Trisedco					
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Trisedco					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	107,174,772,729			17,254,727,273	124,429,500,002
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	12,520,693,482			1,174,041,318	13,694,734,800
Số tăng trong năm	1,138,244,862			98,052,963	1,236,297,825
- Khấu hao trong năm					
- Tăng từ Cty Trisedco	1,138,244,862			98,052,963	1,138,244,862
Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm từ Trisedco					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	13,658,938,344			1,272,094,281	14,931,032,625
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	94,654,079,247				110,734,765,202
Tại ngày cuối năm	93,515,834,385			15,982,632,992	109,498,467,377

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1,843,744,217	1,524,288,803
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác		83,164,166
Cộng	<u>1,843,744,217</u>	<u>1,607,452,969</u>
	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	9,015,722,583	3,159,271,260
- Các khoản khác		2,627,638,729
Cộng	<u>9,015,722,583</u>	<u>5,786,909,989</u>
	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
c) Lợi thế thương mại		
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua Công ty con	65,228,924	73,382,539
Cộng	<u>65,228,924</u>	<u>73,382,539</u>

V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
Vay ngân hàng		
a) Vay ngắn hạn	2,391,437,092,641	2,436,266,895,741
b) Vay dài hạn	298,312,008,302	309,885,030,833
c) Các khoản nợ thuê tài chính	171,551,974,134	182,534,958,487
d) Trái phiếu	148,621,030,316	148,621,030,316
Cộng	<u>3,009,922,105,393</u>	<u>3,077,307,915,377</u>

V.11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	373,056,063	365,648,204
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		
- Thuế thu nhập cá nhân		
Cộng	<u>373,056,063</u>	<u>365,648,204</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước		
- Thuế giá trị gia tăng	411,151,022	484,966,849
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,069,215,520	17,588,651,807
- Thuế thu nhập cá nhân	394,449,227	8,007,576,711
- Thuế tài nguyên	33,984,000	17,856,000
Cộng	<u>17,908,799,769</u>	<u>26,099,051,367</u>

V.12.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
+ Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sao Mai	19,063,463,000	18,332,798,000
+ Công ty CP Xuất Khẩu Thủy Hải Sản Sạch	75,162,136,279	25,125,710,279
+ Hợp tác xã nuôi trồng thủy sản Chợ Mới		
+ Công ty CP du lịch Đồng Tháp		
+ Công ty CP Hum		16,940,822,700
+ Công ty TNHH Hai Thành Viên Hải Sản 404	14,678,056,570	14,678,056,570
+ Công ty TNHH MTV Mỹ Kiều	10,430,236,708	13,395,429,628
+ Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ		1,315,850,000
+ Phải trả cho các đối tượng khác	124,644,794,949	119,499,402,181
Cộng	<u>243,978,687,506</u>	<u>209,288,069,358</u>

V.12.b PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/18</u>	<u>01/01/18</u>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	52,287,503	52,287,503
- Kinh phí công đoàn	674,504,894	612,270,746
- Bảo hiểm xã hội	212,616,157	185,094,355
- Bảo hiểm y tế	7,145,333	24,377,363
- Bảo hiểm thất nghiệp	472,000	7,730,680
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6,382,117,500	6,892,117,500
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2,837,422,500	3,031,795,500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	88,430,508,218	94,665,089,797
+ Hoa hồng môi giới	720,845,622	5,885,709,744
+ Phải trả khác	87,709,662,596	88,779,380,053
Cộng	<u>98,597,074,105</u>	<u>105,470,763,444</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của CSH	Vốn khác của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát
Số dư đầu năm trước	1,816,096,710,000		17,060,700,000	(42,000,000)	23,791,570,926.00	186,527,725,687	107,576,653,210
Tăng vốn trong năm trước							
Lãi trong năm trước							
Tăng do trích từ lợi nhuận						337,620,151,473	5,270,038,252
Tăng khác		45,288,900,000					
Trích quỹ từ lợi nhuận					2,040,906,702	(2,040,255,302)	(651,400)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							
Thù lao hội đồng quản trị							
Chia cổ tức						(540,000,000)	
Giảm khác						(317,703,406,500)	
Số dư cuối năm trước	1,816,096,710,000	45,288,900,000	17,060,700,000	(42,000,000)	25,832,477,628	203,864,215,358	112,846,040,062
Tăng vốn trong năm nay							
Lãi trong năm nay							
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							
Tăng do trích từ lợi nhuận						165,622,040,730	1,345,248,072
Tăng khác							
Thù lao hội đồng quản trị							
Chia cổ tức							
Giảm khác							
Số dư cuối năm nay	1,816,096,710,000	45,288,900,000	17,060,700,000	(42,000,000)	25,832,477,628	369,486,256,088	114,191,288,134

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

V.13. a) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Vốn góp của các cổ đông	1,816,096,710,000	1,816,096,710,000

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1,816,096,710,000	1,816,096,710,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1,816,096,710,000	1,816,096,710,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

c) Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	181,609,671	181,609,671
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	181,609,671	181,609,671
- Cổ phiếu phổ thông	181,609,671	181,609,671
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	181,609,671	181,609,671
- Cổ phiếu phổ thông	181,609,671	181,609,671
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/CP

d) Các quỹ của công ty:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	23,897,550,302	23,897,550,302

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

V.14. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	715,083,742,268	541,092,079,173
Doanh thu bán bột cá, mỡ cá	311,381,753,449	212,339,270,280
Doanh thu bán hàng hóa, thức ăn chăn nuôi	224,135,678,653	193,114,510,882
Doanh thu cung cấp dịch vụ	659,727,272	459,090,909
Doanh thu bất động sản đầu tư	2,748,762,190	204,360,000
Doanh thu khác	140,698,182	10,909,090
Cộng	1,254,150,362,014	947,220,220,334

V.15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
Giảm giá hàng bán	1,267,730,346	36,550,000
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	1,267,730,346	36,550,000

V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	525,314,291,773	487,941,383,446
Giá vốn bột cá, mỡ cá	287,238,596,712	194,566,910,135
Giá vốn của hàng hóa, thức ăn chăn nuôi	209,538,656,076	184,590,051,160
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	589,210,591	44,031,966
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,531,914,090	222,414,451
Giá vốn khác	18,968,000	
Cộng	1,025,231,637,242	867,364,791,158

V.17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,729,072,024	21,750,286,260
- Lãi chuyển nhượng cổ phần		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,329,337,629	1,314,294,661
- Lãi từ thanh toán trước	275,334,422	751,502,447
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	32,333,744,075	23,816,083,368

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Lãi tiền vay	39,517,204,013	32,423,956,886
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	618,565,335	6,072,444,572
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
- Chi phí tài chính khác	930,503,393	681,633,900
Cộng	41,066,272,741	39,178,035,358

V.19. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Chi phí nhân viên bán hàng	2,447,282,518	1,556,200,784
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,913,873,386	2,475,825,806
- Chi phí bằng tiền khác	8,056,849,068	9,570,785,866
- Chi phí vận chuyển hàng hóa	18,157,309,029	14,788,837,921
- Các khoản chi phí bán hàng khác	1,821,528,457	819,960,617
Cộng	33,396,842,458	29,211,610,994

V.20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Chi phí nhân viên quản lý	6,862,915,778	4,992,488,511
- Chi phí vật liệu, đồ dùng quản lý	96,995,947	40,369,500
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,005,141,972	900,976,442
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	36,147,026	19,110,547
- Chi phí bằng tiền khác	3,508,019,833	1,764,846,867
- Các khoản chi phí QLDN khác	351,221,680	86,050,278
Cộng	11,860,442,236	7,803,842,145

V.21. THU NHẬP KHÁC

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Các khoản khác	2,278,775,397	480,296,572
Cộng	2,278,775,397	480,296,572

V.22. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Các khoản bị phạt	275,702,245	135,709,405
- Các khoản khác	1,016,104,445	853,621,092
Cộng	1,291,806,690	989,330,497

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

V.23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7,667,329,249	1,418,796,766
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	13,531,722	
Cộng	7,680,860,971	1,418,796,766

V.24. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý 1/2018	Quý 1/2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	493,865,835,732	399,879,674,053
- Chi phí nhân công	52,264,925,322	42,304,299,250
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10,755,134,156	10,017,199,495
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,283,264,506	10,882,847,447
- Chi phí bằng tiền khác	5,056,221,662	4,685,611,032
Cộng	571,225,381,378	467,769,631,277

V.25. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

25.1 Các bên liên quan

Các bên liên quan

Mối quan hệ

Cty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai

Công ty mẹ

25.2 Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Vũ Thị Lệ

Lê Xuân Định



Lê Văn Chung