

Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng

Báo cáo tài chính riêng

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán riêng	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	4 - 5
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	6 - 31

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.232.381.603.436	2.530.070.389.774
110	I. Tiền	4	15.292.153.444	90.699.811.854
111	1. Tiền		15.292.153.444	90.699.811.854
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.920.284.422.640	1.568.097.913.874
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	1.773.800.068.977	1.481.972.039.469
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	60.537.872.263	59.807.252.397
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	112.437.147.805	40.601.044.262
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5.1	(26.490.666.405)	(14.282.422.254)
140	IV. Hàng tồn kho	7	288.953.160.396	867.061.114.505
141	1. Hàng tồn kho		288.953.160.396	867.061.114.505
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		7.851.866.956	4.211.549.541
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	3.538.817.960	1.081.100.258
153	2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	14	4.313.048.996	3.130.449.283
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.246.022.553.493	1.100.475.653.078
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		211.000.000	329.830.000
216	1. Phải thu dài hạn khác		211.000.000	329.830.000
220	II. Tài sản cố định		475.451.370.730	434.424.262.837
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	474.496.620.730	433.469.512.837
222	Nguyên giá		747.751.298.359	658.333.729.674
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(273.254.677.629)	(224.864.216.837)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	954.750.000	954.750.000
228	Nguyên giá		2.227.478.775	2.227.478.775
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.272.728.775)	(1.272.728.775)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		245.128.479.514	257.463.729.439
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	245.128.479.514	257.463.729.439
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		465.225.230.414	364.175.230.414
	1. Đầu tư vào công ty con	12	465.225.230.414	364.175.230.414
260	V. Tài sản dài hạn khác		60.006.472.835	44.082.600.388
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	47.520.280.301	29.825.577.481
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	26.3	12.486.192.534	14.257.022.907
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.478.404.156.929	3.630.546.042.852



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.251.903.727.022	2.411.448.783.242
310	I. Nợ ngắn hạn		1.885.205.483.865	1.984.972.675.385
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	227.700.388.095	188.423.344.574
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		17.328.813.191	5.433.322.023
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	353.030.181	6.821.469.152
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	3.123.786.228	7.140.354.556
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	16	106.445.144.939	112.995.863.485
320	6. Vay ngắn hạn	17	1.513.711.141.800	1.650.919.772.313
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	18	16.543.179.431	13.238.549.282
330	II. Nợ dài hạn		366.698.243.157	426.476.107.857
338	1. Vay dài hạn	17	364.786.827.889	424.333.997.089
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn		1.911.415.268	2.142.110.768
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.226.500.429.907	1.219.097.259.610
410	I. Vốn chủ sở hữu	19.1	1.226.500.429.907	1.219.097.259.610
411	1. Vốn cổ phần		1.045.319.350.000	1.045.319.350.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.045.319.350.000	1.045.319.350.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		23.753.867.656	-
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		157.427.212.251	173.777.909.610
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		146.460.961.805	55.008.571.326
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		10.966.250.446	118.769.338.284
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.478.404.156.929	3.630.546.042.852

Nguyễn Ngọc Thắm

Nguyễn Công Bằng



Nguyễn Ngọc Thắm
Người lập

Nguyễn Công Bằng
Kế toán trưởng

Nguyễn Quang Hiền
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 7 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng	20.1	2.867.097.349.219	3.673.770.667.855
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20.1	(65.856.357.442)	(82.781.286.579)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	20.1	2.801.240.991.777	3.590.989.381.276
11	4. Giá vốn hàng bán	21	(2.585.290.655.188)	(3.335.921.466.069)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		215.950.336.589	255.067.915.207
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20.2	486.416.588	1.442.727.649
22	7. Chi phí tài chính	22	(114.941.082.180)	(79.797.175.246)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(114.217.273.364)	(79.340.085.895)
25	8. Chi phí bán hàng	23	(49.749.016.177)	(25.260.293.744)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	(37.999.519.388)	(28.525.791.640)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.747.135.432	122.927.382.226
31	11. Thu nhập khác	25	809.472.367	748.892.263
32	12. Chi phí khác	25	(583.881.668)	(134.668.329)
40	13. Lợi nhuận (lỗ) khác	25	225.590.699	614.223.934
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13.972.726.131	123.541.606.160
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.2	(1.235.645.312)	(15.292.181.452)
52	16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	26.3	(1.770.830.373)	(1.788.080.214)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		10.966.250.446	106.461.344.494

Nguyễn Ngọc Thắm
Người lập

Nguyễn Công Bằng
Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Hiền
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 7 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		13.972.726.131	123.541.606.160
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn	9,10	48.390.460.792	25.338.846.954
03	Dự phòng	5.1	12.208.244.151	4.505.427.943
04	Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	22	126.314.135	(6.505.944)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		-	(585.233.334)
06	Chi phí lãi vay	22	114.670.104.164	79.340.085.895
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		189.367.849.373	232.134.227.674
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		(366.379.916.375)	(13.106.603.037)
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		578.107.954.109	(38.463.880.812)
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		39.574.017.303	150.741.829.621
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước		(20.152.420.522)	(2.120.315.310)
14	Tiền lãi vay đã trả		(110.928.112.326)	(79.445.357.633)
15	Thuế TNDN đã nộp	26.2	(9.322.696.580)	(16.928.425.298)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(333.450.000)	(556.900.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh		299.933.224.982	232.254.575.205
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(77.082.318.760)	(448.705.154.001)
24	Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn		-	32.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(101.050.000.000)	(250.000.000.000)
27	Tiền thu lãi tiền gửi		-	2.045.066.667
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(178.132.318.760)	(664.660.087.334)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay	17	1.991.243.566.582	3.129.937.310.480
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	17	(2.188.452.197.095)	(2.705.473.055.766)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(197.208.630.513)	424.464.254.714

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(75.407.724.291)	(7.941.257.415)
60	Tiền đầu kỳ	4	90.699.811.854	52.085.626.815
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		65.881	(390.630)
70	Tiền cuối kỳ	4	15.292.153.444	44.143.978.770



Nguyễn Ngọc Thắm
Người lập



Nguyễn Công Bằng
Kế toán trưởng




Nguyễn Quang Hiền
Tổng Giám đốc

Ngày 31 tháng 7 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 1400437290 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 21 tháng 11 năm 2002, và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 143/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 7 năm 2010. Tuy nhiên, Công ty đã được cổ đông thông qua phương án hủy niêm yết cổ phiếu của Công ty trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Nghị quyết số 02/2015/NQ-ĐHĐCĐ tại Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2015 tổ chức vào ngày 7 tháng 8 năm 2015. Và cổ phiếu của Công ty đã được hủy niêm yết chính thức vào ngày 15 tháng 12 năm 2015 theo Quyết định số 506/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 16 tháng 11 năm 2015.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất, gia công chế biến thức ăn thủy sản, gia súc và gia cầm; bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho thủy sản, gia súc và gia cầm; và nuôi trồng thủy sản.

Công ty có trụ sở chính tại lô II-1, II-2, II-3 Khu C Mở rộng, Khu Công nghiệp Sa Đéc, Xã Tân Khánh Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam và chi nhánh tại lô A&B, Khu Công nghiệp Sông Hậu, Xã Tân Thành, Huyện Lai Vung, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 757 (ngày 30 tháng 9 năm 2016: 713).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017 phát hành ngày 31 tháng 7 năm 2017.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng (tiếp theo)

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam, hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.4 Kỳ kế toán năm

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu vào ngày 1 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 9.

2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- | | | |
|--|---|---|
| Nguyên vật liệu | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.3 Các khoản phải thu (tiếp theo)

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.4 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao và hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận như tài sản cố định vô hình trên bảng cân đối kế toán khi Công ty được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng và không được khấu trừ khi có thời gian sử dụng vô thời hạn.

3.5 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	2 - 20 năm
Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 10 năm
Phần mềm máy tính	4 năm
Bản quyền phần mềm	5 năm

3.6 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất ký với Công ty TNHH MVT Khu công nghiệp HIDICO vào ngày 22 tháng 11 năm 2006 và Công ty Cổ phần Docimexco vào ngày 1 tháng 12 năm 2014 và 18 tháng 8 năm 2015 trong thời hạn lần lượt là 45 năm, 40 năm và 39 năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.8 *Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3.9 *Các khoản phải trả và chi phí trích trước*

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.10 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

3.11 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.12 *Phân phối lợi nhuận thuần*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.12 *Phân phối lợi nhuận thuần* (tiếp theo)

► **Quý đầu tư phát triển**

Quý này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

► **Quý khen thưởng, phúc lợi**

Quý này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

3.13 *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.14 *Thuế*

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành

Tài sản thuế TNDN và thuế TNDN phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế TNDN hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế TNDN hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế TNDN hiện hành với thuế TNDN hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế TNDN hiện hành phải nộp và tài sản thuế TNDN hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 chính tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế.

4. TIỀN

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Tiền mặt	1.356.609.136	88.335.106
Tiền gửi ngân hàng	13.935.544.308	90.611.476.748
TỔNG CỘNG	15.292.153.444	90.699.811.854

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	VND Số đầu kỳ
Phải thu từ bên khác	1.222.052.155.611	997.010.317.604
<i>Trong đó:</i>		
Ông Phan Thanh Trí	174.860.419.062	165.384.410.345
Khác	1.047.191.736.549	831.625.907.259
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 27)	551.747.913.366	484.961.721.865
TỔNG CỘNG	1.773.800.068.977	1.481.972.039.469
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(26.490.666.405)	(14.282.422.254)
GIÁ TRỊ THUẦN	1.747.309.402.572	1.467.689.617.215

Như được trình bày trong Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp một phần khoản phải thu để đảm bảo khoản vay ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng (tiếp theo)

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi:

	VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016
Số đầu kỳ	(14.282.422.254)	(7.744.204.382)
Dự phòng trích lập trong kỳ	<u>(12.208.244.151)</u>	<u>(4.505.427.943)</u>
Số cuối kỳ	<u>(26.490.666.405)</u>	<u>(12.49.632.325)</u>

5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Trả trước cho bên khác	26.506.269.263	40.479.513.747
<i>Trong đó:</i>		
Công ty TNHH Bách Khoa Á Châu	-	9.240.000.000
Công ty TNHH Cơ khí - Xây dựng Hòa Phú	-	7.713.631.029
Khác	26.506.269.263	23.525.882.718
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số 27)	<u>34.031.603.000</u>	<u>19.327.738.650</u>
TỔNG CỘNG	<u>60.537.872.263</u>	<u>59.807.252.397</u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi trả hộ	36.809.092.089	36.784.343.439
Cho mượn	73.847.723.079	-
Khác	<u>1.780.332.637</u>	<u>3.816.700.823</u>
TỔNG CỘNG	<u>112.437.147.805</u>	<u>40.601.044.262</u>
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu bên liên quan (Thuyết minh số 27)	110.656.815.168	36.784.343.439
Phải thu bên khác	<u>1.780.332.637</u>	<u>3.816.700.823</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

7. HÀNG TỒN KHO

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nguyên vật liệu	188.274.475.682	585.955.186.246
Hàng mua đang đi đường	60.184.597.753	217.609.567.338
Thành phẩm	40.494.086.961	60.624.548.083
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	2.871.812.838
TỔNG CỘNG	<u>288.953.160.396</u>	<u>867.061.114.505</u>

Như được trình bày trong Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp một phần hàng tồn kho để đảm bảo khoản vay ngân hàng.

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngắn hạn	3.538.817.960	1.081.100.258
Công cụ, dụng cụ	485.023.262	686.738.224
Khác	3.053.794.698	394.362.034
Dài hạn	47.520.280.301	29.825.577.481
Tiền thuê đất (*)	44.928.701.283	28.209.435.185
Công cụ, dụng cụ	2.218.968.822	1.266.142.298
Chi phí thuê trại heo	87.499.995	349.999.998
Chi phí khác	285.110.201	-
TỔNG CỘNG	<u>51.059.098.261</u>	<u>30.906.677.739</u>

(*) Như được trình bày trong Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất tại nhà máy Sa Đéc với giá trị còn lại là 6.303.217.701 VND để đảm bảo khoản vay ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND				
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:					
Số đầu kỳ	152.884.127.357	455.236.839.904	46.845.208.957	3.367.553.456	658.333.729.674
Mua mới	-	4.751.703.000	3.677.900.000	-	8.429.603.000
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành	5.007.476.245	76.022.125.804	-	-	81.029.602.049
Khác	-	-	(41.636.364)	-	(41.636.364)
Số cuối kỳ	<u>157.891.603.602</u>	<u>536.010.668.708</u>	<u>50.481.472.593</u>	<u>3.367.553.456</u>	<u>747.751.298.359</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>	8.776.817.752	43.909.849.015	5.877.414.408	1.665.717.043	60.229.798.218
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Số đầu kỳ	43.754.441.989	157.562.506.648	20.610.297.773	2.936.970.427	224.864.216.837
Khấu hao trong kỳ	7.856.372.020	36.472.221.820	3.892.907.936	168.959.016	48.390.460.792
Số cuối kỳ	<u>51.610.814.009</u>	<u>194.034.728.468</u>	<u>24.503.205.709</u>	<u>3.105.929.443</u>	<u>273.254.677.629</u>
Giá trị còn lại:					
Số đầu kỳ	<u>109.129.685.368</u>	<u>297.674.333.256</u>	<u>26.234.911.184</u>	<u>430.583.029</u>	<u>433.469.512.837</u>
Số cuối kỳ	<u>106.280.789.593</u>	<u>341.975.940.240</u>	<u>25.978.266.884</u>	<u>261.624.013</u>	<u>474.496.620.730</u>

Công ty đã thế chấp một số tài sản cố định hữu hình cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn (Thuyết minh số 17)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

				VND
	Quyền sử dụng đất	Bản quyền phần mềm	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá:				
Số đầu kỳ và số cuối kỳ	<u>954.750.000</u>	<u>926.532.000</u>	<u>346.196.775</u>	<u>2.227.478.775</u>
Trong đó:				
Đã hao mòn hết	-	926.532.000	346.196.775	1.272.728.775
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số đầu kỳ	-	926.532.000	346.196.775	1.272.728.775
Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	<u>926.532.000</u>	<u>346.196.775</u>	<u>1.272.728.775</u>
Giá trị còn lại:				
Số đầu kỳ	<u>954.750.000</u>	-	-	<u>954.750.000</u>
Số cuối kỳ	<u>954.750.000</u>	-	-	<u>954.750.000</u>

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Dây chuyền sản xuất thức ăn	100.442.434.146	135.459.623.632
Xây dựng nhà máy	<u>144.686.045.368</u>	<u>122.004.105.807</u>
TỔNG CỘNG	<u>245.128.479.514</u>	<u>257.463.729.439</u>

Trong kỳ, Công ty đã phát sinh chi phí lãi vay được vốn hóa là 1.079.883.582 VND (kỳ trước: 6.977.332.061 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

12. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY CON

Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty con vào ngày 30 tháng 06 năm 2017:

Tên	Số cuối kỳ		Địa điểm	Ngành nghề kinh doanh
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá trị đầu tư (VND)		
Công ty TNHH Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng Long An	100	266.000.000.000	Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	Sản xuất, gia công chế biến thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; chăn nuôi lợn; bán buôn động vật sống; mua bán thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản
Công ty TNHH Giống – Chăn nuôi Việt Thắng An Giang	100	80.000.000.000	Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Chăn nuôi lợn; bán buôn động vật sống; mua bán thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản
Công ty TNHH Giống – Chăn nuôi Việt Thắng Bình Định	100	95.396.129.334	Huyện Phù Cát, Tỉnh Bình Định	Chăn nuôi lợn; bán buôn động vật sống; mua bán thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản
Công ty TNHH Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng Bình Định	100	23.829.101.080	Thị xã An Nhơn, Tỉnh Bình Định	Sản xuất, gia công chế biến thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; chăn nuôi lợn; bán buôn động vật sống; mua bán thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản
TỔNG CỘNG		<u>465.225.230.414</u>		

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả cho bên khác	198.100.006.395	178.102.891.814
<i>Trong đó:</i>		
<i>Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Nông sản Việt</i>	18.205.478.200	34.157.122.575
<i>Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Dịch vụ Thương mại Cowin</i>	7.247.357.800	28.143.557.400
<i>Công ty TNHH Thương mại Sản xuất Trại Việt</i>	10.050.211.624	24.756.141.070
<i>Công ty TNHH Sản xuất và Thương Mại Toàn Thắng Plastics</i>	10.282.548.943	14.719.738.732
<i>Khác</i>	152.314.409.828	76.326.332.037
Phải trả cho bên liên quan (Thuyết minh số 27)	29.600.381.700	10.320.452.760
TỔNG CỘNG	<u>227.700.388.095</u>	<u>188.423.344.574</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	10.246.818	162.479.772	(164.785.499)	7.941.091
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	(2.939.307.710)	240.013.391	(240.013.391)	(2.939.307.710)
Thuế TNDN	6.713.309.982	1.235.645.312	(9.322.696.580)	(1.373.741.286)
Thuế thu nhập cá nhân	94.312.352	3.903.066.888	(3.658.050.150)	339.329.090
Thuế nhập khẩu	(191.141.573)	4.057.429.178	(3.866.287.605)	-
Khác	3.600.000	80.307.178	(78.147.178)	5.760.000
TỔNG CỘNG	3.691.019.869	9.678.941.719	(17.329.980.403)	(3.960.018.815)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí lãi vay	2.593.771.788	5.882.932.826
Khác	530.014.440	1.257.421.730
TỔNG CỘNG	3.123.786.228	7.140.354.556

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Mượn tạm	102.637.080.880	108.204.397.230
Cổ tức phải trả	56.999.050	56.999.050
Khác	3.751.065.009	4.734.467.205
TỔNG CỘNG	106.445.144.939	112.995.863.485
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>102.637.080.880</i>	<i>108.204.397.230</i>
<i>Phải trả bên khác</i>	<i>3.808.064.059</i>	<i>4.791.466.255</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

17. VAY

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
		VND
Ngắn hạn	1.513.711.141.800	1.650.919.772.313
Vay ngắn hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 17.1)	1.445.711.141.800	1.584.919.772.313
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 17.2 và 17.3)	95.000.000.000	66.000.000.000
Dài hạn	364.786.827.889	424.333.997.089
Vay dài hạn từ ngân hàng (Thuyết minh số 17.2)	245.872.468.889	265.872.468.889
Trái phiếu phát hành (Thuyết minh số 17.3)	118.914.359.000	158.461.528.200
TỔNG CỘNG	<u>1.878.497.969.689</u>	<u>2.075.253.769.402</u>

Tình hình tăng giảm các khoản vay như sau:

	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn
		VND
Số đầu kỳ	1.650.919.772.313	424.333.997.089
Tiền thu từ đi vay	1.991.243.566.582	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	(2.188.452.197.095)	-
Chuyển nợ dài hạn đến hạn phải trả	60.000.000.000	(60.000.000.000)
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	-	452.830.800
Số cuối kỳ	<u>1.513.711.141.800</u>	<u>364.786.827.889</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

17. **VAY** (tiếp theo)

17.1 **Vay ngắn hạn từ ngân hàng**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Số cuối kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Ngày đáo hạn</i>	<i>Lãi suất</i> <i>(%/năm)</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	1.349.964.805.880	Từ ngày 31 tháng 7 năm 2017 đến ngày 11 tháng 1 năm 2018	Từ 7.00 đến 7.50	Tín chấp
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Long An	59.709.937.018	Từ ngày 17 tháng 7 năm 2017 đến ngày 28 tháng 9 năm 2017	7.50	Nhà máy sản xuất thức ăn và quyền sử dụng đất tại các Lô II-1, II-2 và II-3. Khu Công nghiệp Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh An Giang	36.036.398.902	Ngày 21 tháng 8 năm 2017 và ngày 9 tháng 9 năm 2017	7.50	Các khoản phải thu với tổng giá trị tương đương với 80.000.000.000 VND
TỔNG CỘNG	<u>1.445.711.141.800</u>			

Các khoản vay này được sử dụng nhằm mục đích bổ sung nhu cầu nguồn vốn lưu động của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

17. **VAY** (tiếp theo)

17.2 **Vay dài hạn từ ngân hàng**

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>Số cuối kỳ</i> VND	<i>Ngày đáo hạn</i>	<i>Lãi suất</i> (%/năm)	<i>Hình thức đảm bảo</i>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	<u>281.872.468.889</u>	Trả hàng quý, từ ngày 15 tháng 6 năm 2017 đến ngày 15 tháng 9 năm 2020	9.40	Các công trình, hạng mục phụ trợ xây dựng và dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất hình thành trong tương lai nhà máy Việt Thắng Lai Vung trị giá 376.625.000.000 VND
<i>Trong đó:</i>				
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>36.000.000.000</i>			
<i>Vay dài hạn</i>	<i>245.872.468.889</i>			

Khoản vay này được sử dụng nhằm mục đích đầu tư mở rộng nhà máy Lai Vung.

17.3 **Trái phiếu phát hành**

Chi tiết trái phiếu vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 được trình bày như sau:

<i>Tổ chức thu xếp phát hành</i>	<i>Ngày phát hành</i>	<i>Giá trị</i> VND	<i>Kỳ hạn</i>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh An Giang Chi phí phát hành trái phiếu	Ngày 31 tháng 12 năm 2015	160.000.000.000 <u>(1.085.641.000)</u>	5 năm
TỔNG CỘNG		<u>158.914.359.000</u>	
<i>Trong đó:</i>			
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>		<i>40.000.000.000</i>	
<i>Vay dài hạn</i>		<i>118.914.359.000</i>	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

17. VAY (tiếp theo)

17.3 Trái phiếu phát hành (tiếp theo)

Vào ngày 18 tháng 12 năm 2015, Công ty đã phát hành trái phiếu với tổng giá trị là 200 tỷ VND (mệnh giá cho mỗi trái phiếu là 1 tỷ VND) do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh An Giang (“VIB”) đặt mua.

Trái phiếu này được hoàn trả sau năm (5) năm kể từ ngày phát hành, trả lãi sáu (6) tháng một lần, với lãi suất 7,5%/năm cho hai (2) kỳ tính lãi đầu tiên và lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo sẽ bằng bình quân lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng đồng Việt Nam kỳ hạn mười hai (12) tháng được công bố tại Hội sở/ Sở Giao dịch của VIB, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam cộng với biên độ 2,5%/năm.

Công ty cam kết mua lại trái phiếu như sau:

- Vào ngày tròn mười hai (12) tháng kể từ ngày phát hành: cam kết mua lại tối thiểu 20% số trái phiếu người sở hữu tài sản đang nắm giữ;
- Vào ngày tròn hai mươi bốn (24) tháng kể từ ngày phát hành: cam kết mua lại tối thiểu 20% số trái phiếu người sở hữu tài sản đang nắm giữ;
- Vào ngày tròn ba mươi sáu (36) tháng kể từ ngày phát hành: cam kết mua lại tối thiểu 20% số trái phiếu người sở hữu tài sản đang nắm giữ; và
- Vào ngày tròn bốn mươi tám (48) tháng kể từ ngày phát hành: cam kết mua lại tối thiểu 20% số trái phiếu người sở hữu tài sản đang nắm giữ.

Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động và cơ cấu lại các khoản nợ của Công ty.

Tài sản đảm bảo cho trái phiếu này là quyền sử dụng đất, quyền sở hữu công trình, nhà xưởng, máy móc, thiết bị của Công ty TNHH Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng Long An; quyền sử dụng đất, quyền sở hữu tài sản khác hình thành từ các chương trình đầu tư được tài trợ bởi tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu. Ngoài ra, toàn bộ nghĩa vụ thanh toán liên quan đến trái phiếu được bảo lãnh bởi Ông Dương Ngọc Minh, Chủ tịch Hội đồng Quản trị, theo các điều khoản và điều kiện của Thư bảo lãnh ngày 16 tháng 12 năm 2015.

18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
		<i>VND</i>
Số đầu kỳ	13.238.549.282	13.795.449.282
Tăng trong kỳ	3.563.080.149	-
Sử dụng trong kỳ	<u>(258.450.000)</u>	<u>(556.900.000)</u>
Số cuối kỳ	<u>16.543.179.431</u>	<u>13.238.549.282</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

19.1 Tình hình thay đổi nguồn vốn chủ sở hữu

	VND				
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016					
Số đầu kỳ	418.127.810.000	203.825.180.000	139.644.123.910	296.918.026.416	1.058.515.140.326
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	106.461.344.494	106.461.344.494
Hoàn nhập cổ tức công bố	-	-	-	41.812.781.000	41.812.781.000
Số cuối kỳ	<u>418.127.810.000</u>	<u>203.825.180.000</u>	<u>139.644.123.910</u>	<u>445.192.151.910</u>	<u>1.206.789.265.820</u>
Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017					
Số đầu kỳ	1.045.319.350.000	-	-	173.777.909.610	1.219.097.259.610
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	10.966.250.446	10.966.250.446
Phân phối lợi nhuận	-	-	23.753.867.656	(23.753.867.656)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.563.080.149)	(3.563.080.149)
Số cuối kỳ	<u>1.045.319.350.000</u>	<u>-</u>	<u>23.753.867.656</u>	<u>157.427.212.251</u>	<u>1.226.500.429.907</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

19.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Vốn cổ phần VND	% sở hữu	Vốn cổ phần VND	% sở hữu
Công ty Cổ phần Hùng Vương	944.788.020.000	90.38	944.788.020.000	90.38
Các cổ đông khác	100.531.330.000	9.62	100.531.330.000	9.62
TỔNG CỘNG	1.045.319.350.000	100.00	1.045.319.350.000	100.00

19.3 Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cổ phiếu được phép phát hành	104.531.935	104.531.935
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	104.531.935	104.531.935
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	104.531.935	104.531.935

Mệnh giá mỗi cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND.

20. DOANH THU

20.1 Doanh thu bán hàng

	VND	
	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016
Tổng doanh thu	2.867.097.349.219	3.673.770.667.855
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu thành phẩm - Thức ăn thủy sản</i>	2.531.220.680.333	3.479.052.579.248
<i>Doanh thu thành phẩm - Thức ăn gia súc</i>	325.256.551.358	171.472.408.151
<i>Doanh thu bán nguyên liệu</i>	5.791.525.800	17.249.660.000
<i>Doanh thu bán heo</i>	3.979.994.000	4.494.920.000
<i>Doanh thu bán phế liệu</i>	848.597.728	1.501.100.456
Các khoản giảm trừ doanh thu	(65.856.357.442)	(82.781.286.579)
Chiết khấu thương mại	(65.849.397.742)	(82.781.286.579)
Hàng bán bị trả lại	(6.959.700)	-
DOANH THU THUẦN	2.801.240.991.777	3.590.989.381.276
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu thành phẩm - Thức ăn thủy sản</i>	2.489.661.649.736	3.405.549.419.775
<i>Doanh thu thành phẩm - Thức ăn gia súc</i>	300.959.224.513	162.194.281.045
<i>Doanh thu bán nguyên liệu</i>	5.791.525.800	17.249.660.000
<i>Doanh thu bán heo</i>	3.979.994.000	4.494.920.000
<i>Doanh thu bán bán phế liệu</i>	848.597.728	1.501.100.456

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

20.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	585.233.334
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	86.621.532	260.718.989
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	399.795.056	590.269.382
TỔNG CỘNG	<u>486.416.588</u>	<u>1.442.727.649</u>

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Giá vốn thức ăn thủy sản	2.290.622.569.370	3.159.354.448.676
Giá vốn thức ăn gia súc	285.594.238.864	154.493.512.824
Giá vốn nguyên liệu	4.819.163.811	16.991.306.750
Giá vốn heo	4.254.683.143	5.082.197.819
TỔNG CỘNG	<u>2.585.290.655.188</u>	<u>3.335.921.466.069</u>

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Chi phí lãi vay	114.217.273.364	79.340.085.895
Chi phí phát hành trái phiếu	452.830.800	377.361.400
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	144.663.881	79.727.951
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	126.314.135	-
TỔNG CỘNG	<u>114.941.082.180</u>	<u>79.797.175.246</u>

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Chi phí nhân công	29.435.316.777	11.816.380.646
Chi phí vật liệu bán hàng	2.117.765.742	1.374.015.059
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	84.628.000	158.814.000
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	499.154.481	463.124.782
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.831.767.556	5.896.839.174
Chi phí khác	8.780.383.621	5.551.120.083
TỔNG CỘNG	<u>49.749.016.177</u>	<u>25.260.293.744</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Chi phí nhân công	14.684.003.715	12.339.951.600
Chi phí vật liệu quản lý	150.605.562	168.175.717
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	862.637.486	635.796.895
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	2.662.823.415	1.565.580.317
Chi phí dự phòng	12.208.244.151	4.505.427.943
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.991.804.127	4.501.178.285
Chi phí khác	4.439.400.932	4.809.680.883
TỔNG CỘNG	<u>37.999.519.388</u>	<u>28.525.791.640</u>

25. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Thu nhập khác	809.472.367	748.892.263
Chi phí khác	583.881.668	134.668.329
LỢI NHUẬN (LỖ) KHÁC	<u>225.590.699</u>	<u>614.223.934</u>

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế TNDN áp dụng là 15% thu nhập chịu thuế cho 12 năm đầu tiên và 20% thu nhập chịu thuế cho các năm sau. Công ty được miễn thuế TNDN cho các hoạt động kinh doanh chính trong ba (3) năm tính từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế (năm 2004), và được giảm 50% thuế suất thuế TNDN được áp dụng trong bảy (7) năm tiếp theo.

Ngoài ra, đối với dự án Sa Đéc 2, thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20%. Công ty được miễn thuế TNDN cho các hoạt động kinh doanh chính trong ba (3) năm tính từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế (năm 2009), và được giảm 50% thuế suất thuế TNDN được áp dụng trong năm (5) năm tiếp theo.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

26.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Thuế TNDN phải trả ước tính sau khi giảm trừ	1.235.645.312	15.292.181.452
Chi phí (thu nhập) thuế thu nhập hoãn lại	1.770.830.373	1.788.080.214
TỔNG CỘNG	<u>3.006.475.685</u>	<u>17.080.261.666</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

26.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.972.726.131	123.541.606.160
<i>Các điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán:</i>		
Chi phí không được khấu trừ	1.006.621.368	715.779.394
Thay đổi chiết khấu thương mại	(20.653.451.037)	(19.037.363.511)
Thay đổi dự phòng phải thu khó đòi	12.208.244.151	4.505.427.943
Thay đổi dự phòng trợ cấp thôi việc	(230.695.500)	(29.700.000)
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(13.200)	(309.533)
Thay đổi chi phí phải trả	<u>(178.236.280)</u>	<u>(33.415.193)</u>
Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành	<u>6.125.195.633</u>	<u>109.662.025.260</u>
Thuế TNDN phải trả ước tính	1.225.039.126	21.932.405.052
Điều chỉnh thuế TNDN của kỳ trước	10.606.186	-
Thuế TNDN được giảm trừ	<u>-</u>	<u>(6.640.223.600)</u>
Thuế TNDN phải trả ước tính sau khi giảm trừ	1.235.645.312	15.292.181.452
Thuế TNDN phải trả (trả thừa) đầu kỳ	6.713.309.982	6.368.346.018
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(9.322.696.580)	(16.928.425.298)
Thuế TNDN phải trả cuối kỳ	<u>(1.373.741.286)</u>	<u>4.732.102.172</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

26.3 Thuế thu nhập hoãn lại

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả với các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017</i>	<i>Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016</i>
Chiết khấu thương mại	6.770.873.311	10.901.563.518	(4.130.690.206)	(2.669.323.484)
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5.298.133.281	2.856.484.451	2.441.648.830	901.085.589
Dự phòng trợ cấp thôi việc	382.283.054	428.422.154	(46.139.100)	(5.940.000)
Chi phí phải trả	34.902.888	70.550.144	(35.647.257)	(13.826.409)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	2.640	(2.640)	(75.910)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	12.486.192.534	14.257.022.907		
Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng			(1.770.830.373)	(1.788.080.214)

VND

Công ty Cổ phần Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

27. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	VND	
			Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017	Cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016
Công ty TNHH Thức ăn chăn nuôi Việt Thắng Long An	Công ty con	Góp vốn	66.000.000.000	200.000.000.000
		Mượn tiền	67.650.000.000	130.000.000.000
Công ty TNHH Giống - Chăn Nuôi Việt Thắng An Giang	Công ty con	Góp vốn	-	50.000.000.000
		Thanh toán hộ	21.548.650	-
		Cho mượn tạm	50.647.000.000	40.000.000.000
		Bán thức ăn gia súc	15.081.107.070	-
Công ty TNHH Giống - Chăn nuôi Việt Thắng Bình Định	Công ty con	Góp vốn	35.050.000.000	-
		Cho mượn tạm	5.274.000.000	-
		Bán thức ăn gia súc	1.036.491.940	-
Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Thủy sản An Giang	Bên liên quan	Bán thức ăn thủy sản	219.361.638.370	475.582.992.000
Công ty TNHH Cao Trí	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	61.199.780.900	120.765.276.922
		Bán thức ăn thủy sản	60.620.725.221	79.453.386.654
Công ty Cổ phần Nuôi trồng Thủy sản Hùng Vương Miền Tây	Bên liên quan	Bán thức ăn thủy sản	115.161.270.000	22.773.987.500
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Tây Nam	Bên liên quan	Chi phí gia công	1.234.338.000	18.266.976.000
		Bán nguyên vật liệu	6.028.800	10.095.480.000
		Cho mượn nguyên liệu	5.294.936.500	-
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Vĩnh Long	Bên liên quan	Bán nguyên vật liệu	5.785.497.000	7.154.180.000
		Cho mượn nguyên liệu	-	1.312.404.800
		Mua nguyên liệu	10.594.122.000	-
Công ty Cổ phần Hùng Vương	Công ty mẹ	Bán thức ăn thủy sản	179.395.575.000	1.691.904.000
		Mua nguyên vật liệu	399.035.572.400	-
		Cho mượn tiền	44.000.000.000	-
		Cho mượn nguyên liệu	12.631.786.579	-
Công ty Cổ phần Hóa chất Phúc Lâm	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	5.889.643.050	2.787.047.200

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

27. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
<i>VND</i>				
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản An Giang	Bên liên quan	Bán thức ăn thủy sản	357.516.275.970	417.984.989.600
Công ty TNHH Cao Trí	Bên liên quan	Bán thức ăn thủy sản	89.219.823.562	36.475.978.341
Công ty Cổ phần Nuôi trồng Thủy sản Hùng Vương Miền Tây	Bên liên quan	Bán thức ăn thủy sản	-	14.199.769.500
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Tây Nam	Bên liên quan	Bán nguyên vật liệu	6.667.748.800	5.807.900.000
Công ty Cổ phần Hùng Vương	Công ty mẹ	Bán thức ăn thủy sản	78.499.950.800	5.227.674.000
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Vĩnh Long	Bên liên quan	Bán nguyên vật liệu	2.785.497.000	4.324.392.200
Công ty TNHH Giống- Chăn Nuôi Việt Thắng Bình Định	Công ty con	Bán thức ăn gia súc	1.036.491.940	-
Công ty TNHH Giống-Chăn Nuôi Việt Thắng An Giang	Công ty con	Bán thức ăn gia súc	16.022.125.294	941.018.224
TỔNG CỘNG			551.747.913.366	484.961.721.865
Trả trước cho người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Hùng Vương	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	34.031.603.000	-
Công ty TNHH Cao Trí	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	-	19.327.738.650
TỔNG CỘNG			34.031.603.000	19.327.738.650
Phải thu ngắn hạn khác				
Công ty TNHH Giống-Chăn Nuôi Việt Thắng An Giang	Công ty con	Thanh toán hộ	36.805.892.089	36.784.343.439
		Cho mượn tiền	50.647.000.000	-
Công ty Cổ phần Hùng Vương	Công ty mẹ	Cho mượn nguyên liệu	12.631.786.579	-
Công ty TNHH Giống- Chăn nuôi Việt Thắng Bình Định	Công ty con	Cho mượn tiền	5.274.000.000	-
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Tây Nam	Bên liên quan	Cho mượn nguyên liệu	5.294.936.500	-
Công ty TNHH Thức ăn Chăn nuôi Việt Thắng Bình Định	Công ty con	Chi hộ	3.200.000	-
TỔNG CỘNG			110.656.815.168	36.784.343.439

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

27. CÁC NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

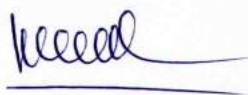
Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>VND Số đầu kỳ</i>
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Vĩnh Long	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	1.605.590.560	8.554.982.760
Công ty Cổ phần Thức ăn Thủy sản Hùng Vương Tây Nam	Bên liên quan	Chi phí gia công	2.128.146.000	893.808.000
Công ty TNHH Cao Trí	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	20.922.510.000	-
Công ty Cổ phần Hùng Vương Sông Đốc	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	4.302.325.140	-
Công ty Cổ phần Hóa chất Phúc Lâm	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	641.810.000	871.662.000
TỔNG CỘNG			29.600.381.700	10.320.452.760
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty TNHH Thức ăn chăn nuôi Việt Thắng Long An	Công ty con	Mượn tiền	102.637.080.880	80.977.080.880
Ông Nguyễn Văn Thắng	Thành viên Ban kiểm soát	Mượn tiền	-	27.227.316.350
TỔNG CỘNG			102.637.080.880	108.204.397.230

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày và cho kỳ kế toán chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

28. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Nguyễn Ngọc Thắm
Người lập



Nguyễn Công Bằng
Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Hiền
Tổng giám đốc

Ngày 29 tháng 7 năm 2017