

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN DOCIMEXCO

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016
(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 36
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần DOCIMEXCO (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Docimexco được chuyển đổi từ Công ty Thương nghiệp Xuất nhập khẩu Tổng hợp Đồng Tháp theo Quyết định số 04/QĐ-UBND-TL ngày 12 tháng 01 năm 2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc “Chuyển Công ty Thương nghiệp Xuất nhập khẩu Tổng hợp Đồng Tháp thành công ty cổ phần”. Tên giao dịch quốc tế DONG THAP TRADING CORPORATION, viết tắt là DOCIMEXCO.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 1400103227 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 07 năm 2007 và thay đổi lần thứ tám ngày 24 tháng 08 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 89 Nguyễn Huệ, phường 1, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đoàn Minh Thư	Chủ tịch
Ông Cao Minh Lãm	Ủy viên
Ông Trần Vũ Ngọc Tường	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Tiến	Ủy viên
Ông Trần Quốc Nam	Ủy viên
Bà Mai Thị Thanh Thủy	Ủy viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Quốc Nam	Tổng Giám đốc
-------------------	---------------

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Hữu Hiệp	Trưởng ban
Ông Vũ Tiến Đông	Thành viên
Ông Ngô Đức Thắng	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hăng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

Công ty Cổ phần DOCIMEXCO

89 Nguyễn Huệ, phường 1, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Quốc Nam

Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 08 năm 2016



Số: 353 /2016/BC.KTTC-AASC.HCM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần DOCIMEXCO**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần DOCIMEXCO được lập ngày 30 tháng 06 năm 2016, từ trang 06 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Tại ngày 31/12/2015, Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đầy đủ đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính với số tiền là 11,987 tỷ đồng. Điều này đã dẫn đến việc chúng tôi phải đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015. Tại ngày 30/6/2016, Công ty vẫn chưa trích lập dự phòng đầy đủ làm cho chỉ tiêu “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” và khoản lỗ lũy kế ở chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2016 bị phản ánh thiếu 13,574 tỷ đồng.

Tại thời điểm 30/06/2016, Công ty đang lỗ lũy kế là âm 206,287 tỷ đồng làm cho vốn chủ sở hữu bị âm 48,114 tỷ đồng, tổng nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 70,334 tỷ đồng, nợ quá hạn chưa thanh toán là 115,826 tỷ đồng (trong đó Nợ người bán là 111,700 tỷ đồng và nợ ngân hàng là 4,126 tỷ đồng). Những sự kiện này cho thấy có các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 của Công ty Cổ phần Docimexco vẫn được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thông tin để có thể đánh giá được giả định này là phù hợp hay không.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ (tiếp theo)

Đối với khoản công nợ quá hạn phải trả cho Công ty Cổ phần Lương thực Vĩnh Long hai bên đang thống nhất phương án trả nợ, tuy nhiên khoản lãi quá hạn thanh toán không được nhắc tới trong các biên bản thỏa thuận. Do đó khoản lãi quá hạn thanh toán có được các bên tính toán hay bỏ qua tùy thuộc vào sự thống nhất của các bên. Trong phạm vi của một cuộc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ thông thường, chúng tôi không có đủ thông tin để có thể kết luận được liệu Công ty Cổ phần Lương thực Vĩnh Long có tính khoản lãi quá hạn thanh toán này hay không. Nếu cần phải ghi nhận thì tổng số lãi quá hạn phải trả tính đến ngày 30/6/2016 khoảng 11,448 tỷ đồng.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần DOCIMEXCO tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Ngô Minh Quý

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2434-2013-002-1

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 08 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		61.398.678.045	86.675.815.323
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	3.135.803.853	15.531.206.564
111	1. Tiền		3.135.803.853	1.031.206.564
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	14.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		40.732.515.698	62.721.155.712
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	5.348.131.548	4.699.135.112
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	7.184.300.000	7.181.521.002
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	22.356.680.277	21.742.397.060
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	6.569.107.881	29.827.757.266
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(729.654.728)	(729.654.728)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		3.950.720	-
140	IV. Hàng tồn kho	10	10.715.562.046	1.109.411.196
141	1. Hàng tồn kho		10.715.562.046	1.109.411.196
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6.814.796.448	7.314.041.851
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	149.701.392	142.359.960
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		6.602.079.212	7.108.666.047
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	63.015.844	63.015.844
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		90.015.216.088	93.869.927.569
220	II. Tài sản cố định		67.176.509.547	71.022.575.974
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	55.076.931.947	58.779.101.568
222	- Nguyên giá		114.042.080.258	116.572.277.985
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(58.965.148.311)	(57.793.176.417)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	12.099.577.600	12.243.474.406
228	- Nguyên giá		13.288.638.005	13.288.638.005
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.189.060.405)	(1.045.163.599)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		7.672.873.636	7.672.873.636
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	7.672.873.636	7.672.873.636
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	14.674.160.127	14.674.160.127
251	1. Đầu tư vào công ty con		8.975.807.654	8.975.807.654
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		14.735.000.000	14.735.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(9.036.647.527)	(9.036.647.527)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		491.672.778	500.317.832
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	491.672.778	500.317.832

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		199.528.703.568	223.801.465.627
310	I. Nợ ngắn hạn		131.733.398.330	146.434.247.175
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	111.845.200.852	119.942.186.679
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	91.312.217	91.312.221
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	16.476.673	18.252.925
314	4. Phải trả người lao động		-	511.707.904
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	1.176.520.792	927.016.665
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	14.477.504.796	13.157.908.886
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	4.126.383.000	11.785.861.895
330	II. Nợ dài hạn		67.795.305.238	77.367.218.452
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	19	67.150.577.238	67.878.143.231
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	644.728.000	644.728.000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	-	8.844.347.221
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(48.114.809.435)	(43.255.722.735)
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	(48.114.809.435)	(43.255.722.735)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		132.000.000.000	132.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		132.000.000.000	132.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		26.172.336.200	26.172.336.200
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(206.287.145.635)	(201.428.058.935)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(201.428.058.935)	(189.623.729.721)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(4.859.086.700)	(11.804.329.214)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		151.413.894.133	180.545.742.892

Yak

negative



Thái Thị Thanh Thảo
Người lập

Nguyễn Văn Huệ
P. Kế toán trưởng

Trần Quốc Nam
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 08 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2016 VND	2015 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	11.233.091.762	27.883.841.238
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	25	9.210.000	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		11.223.881.762	27.883.841.238
11	4. Giá vốn hàng bán	26	10.660.867.602	26.624.514.451
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		563.014.160	1.259.326.787
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	1.668.060.154	3.681.584.531
22	7. Chi phí tài chính	28	914.111.092	4.914.471.617
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		881.164.988	4.869.285.876
25	8. Chi phí bán hàng	29	2.034.722.732	1.752.656.459
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	5.294.040.807	7.029.268.155
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(6.011.800.317)	(8.755.484.913)
31	11. Thu nhập khác	31	1.631.890.450	283.632.482
32	12. Chi phí khác	32	479.176.833	1.356.241
40	13. Lợi nhuận khác		1.152.713.617	282.276.241
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(4.859.086.700)	(8.473.208.672)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(4.859.086.700)	(8.473.208.672)



Thái Thị Thanh Thảo
Người lập



Nguyễn Văn Huệ
P. Kế toán trưởng




Trần Quốc Nam
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 08 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2016	2015
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(4.859.086.700)	(8.473.208.672)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.682.756.690	4.145.624.928
03	- Các khoản dự phòng		-	(21.594.490)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		867.560	(36.723.274)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.754.858.279)	(3.759.304.912)
06	- Chi phí lãi vay		881.164.988	4.869.285.876
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(2.049.155.741)	(3.275.920.544)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		23.078.483.122	12.728.803.885
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(9.606.150.850)	(8.815.827.546)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(10.630.008.931)	5.532.957.499
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.303.622	8.425.491
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	(1.727.913.187)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.168.761.121	2.083.169.596
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		1.963.232.343	6.533.695.194
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		1.991.908.000	504.700.000
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		153.997.372	5.824.104
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2.145.905.372	510.524.104
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		-	13.389.916.667
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(16.503.826.116)	(25.543.463.495)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(16.503.826.116)	(12.153.546.828)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(12.394.688.401)	(5.109.327.530)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		15.531.206.564	5.685.790.939
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(714.310)	693.442
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	3.135.803.853	577.156.851

Thái Thị Thanh Thảo
Người lập

Nguyễn Văn Huệ
P. Kế toán trưởng

Trần Quốc Nam

Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 08 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Docimexco được chuyển đổi từ Công ty Thương nghiệp Xuất nhập khẩu Tổng hợp Đồng Tháp theo Quyết định số 04/QĐ-UBND-TL ngày 12 tháng 01 năm 2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc “Chuyển Công ty Thương nghiệp Xuất nhập khẩu Tổng hợp Đồng Tháp thành công ty cổ phần”. Tên giao dịch quốc tế DONG THAP TRADING CORPORATION, viết tắt là DOCIMEXCO.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 1400103227 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 07 năm 2007 và thay đổi lần thứ tám ngày 24 tháng 08 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 89 Nguyễn Huệ, phường 1, Thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 132.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 132.000.000.000 đồng; tương đương 13.200.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất nông nghiệp; kinh doanh xuất nhập khẩu phân bón, lương thực và kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Bán hóa vải sợi, điện máy, xe đạp, xe máy, vật liệu xây dựng, chất đốt, nông sản thực phẩm, lương thực, xuất khẩu lương thực, nông sản, thực phẩm, chế biến đông lạnh được Nhà nước cho phép;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Khai thác cát, đá, đất. Xây dựng công trình, hạng mục công trình. San lấp mặt bằng. Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê. Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp;
- Mua bán, xuất nhập khẩu phân bón các loại. Kinh doanh thuốc thú y; thuốc thú y thủy sản;
- Mua bán, xuất nhập khẩu hóa chất (trừ hóa chất sử dụng trong nông nghiệp); sản xuất các sản phẩm từ plastic; in bao bì các loại;

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Tại thời điểm 30/06/2016 Công ty đang lỗ lũy kế là 205,959 tỷ đồng làm cho vốn chủ sở hữu bị âm 47,787 tỷ đồng, tổng nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 70,334 tỷ đồng. Những yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng tiếp tục hoạt động kinh doanh của Công ty. Trong kỳ, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã tái cơ cấu lại Công ty để giúp cho Công ty tăng tính thanh khoản, tiếp tục duy trì hoạt động kinh doanh và sự phát triển trong tương lai. Do vậy Ban Tổng Giám đốc vẫn lập báo cáo dựa trên giả định hoạt động liên tục.

Công ty đang tập trung tái cơ cấu và tập trung trả một số khoản nợ, hoạt động kinh doanh chính của Công ty giờ tập trung vào sản xuất 1 số loại gạo chất lượng cao và cho thuê đất tại khu công nghiệp. Do đó các hoạt động của Công ty bị thu hẹp đáng kể nên hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm nay sụt giảm nhiều so với các năm trước.

Thông tin về các công ty con của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . 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 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu 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;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán .

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: 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. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản 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: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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 kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	05 - 30 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.



2.18 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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.

2.19 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.



2.21 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

2.23 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	1.582.095.348	257.987.033
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.553.708.505	773.219.531
Các khoản tương đương tiền	-	14.500.000.000
	3.135.803.853	15.531.206.564

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2016 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp	Đồng Tháp	100%	100%	Kinh doanh phân bón, thuốc bảo vệ thực vật

Theo hợp đồng mua bán Công ty Nhà nước giữa Công ty và UBND tỉnh Đồng Tháp ngày 31/12/2007, Công ty mua lại 100% Công ty Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp tỉnh Đồng Tháp với giá 1 tỷ đồng và đầu tư thêm 7.975.807.654 đồng. Ngày 08/01/2008 đã đổi tên thành Công ty TNHH MTV DV phát triển Nông nghiệp tỉnh Đồng Tháp; theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 501400035 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp, trong năm 2011 Công ty đã tăng vốn điều lệ từ 10,080 tỷ đồng lên 25 tỷ đồng từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối của các năm trước.

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Du lịch Đồng Tháp (1)	Đồng Tháp	7,40%	7,40%	Kinh doanh du lịch khách sạn
Công ty Cổ phần Nông nghiệp Tam Nông (2)	Đồng Tháp	5,10%	5,10%	Kinh doanh gạo

(1) Công ty mua 189.085 cổ phiếu với giá trị là 2.235.000.000 đồng.

(2) Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1401188495 thay đổi lần thứ 7 ngày 15/10/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp Công ty Cổ phần Nông nghiệp Tam Nông có vốn điều lệ 500 tỷ đồng, trong đó Công ty Cổ phần Docimexco góp 5,1% vốn điều lệ tương ứng là 25,5 tỷ đồng. Đến thời điểm 30/06/2016, Công ty Cổ phần Docimexco đã góp 12.500.000.000 đồng.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty Cổ phần Thủy sản Hùng Hậu	3.727.729.222	3.727.729.222
- Công ty NGM International B.V.	538.210.225	971.405.890
- Công ty AVIMA CONSTRUCAO CIVIL E INDUSTRIA, LDA	683.689.000	-
- Lê Phước Vĩnh Nguyên	349.998.101	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	48.505.000	-
	5.348.131.548	4.699.135.112

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
CTCP Tư vấn thiết kế và xây dựng Đồng Tháp	303.600.000	-	151.800.000	-
Doanh nghiệp tư nhân Trung Nhứt	6.840.000.000	-	6.840.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	40.700.000	(20.000.000)	189.721.002	(20.000.000)
	7.184.300.000	(20.000.000)	7.181.521.002	(20.000.000)

(*) Khoản ứng trước cho Doanh nghiệp tư nhân Trung Nhứt công ty đã khởi kiện ra tòa, theo Quyết định số 04/2016/QĐST-KDTM ngày 25/03/2016 của Tòa án nhân dân Quận Thốt Nốt, tỉnh Cần Thơ thì Doanh nghiệp tư nhân Trung Nhứt phải trả cho Công ty 6,840 tỷ đồng tiền gốc và 2,039 tỷ đồng tiền lãi chậm thanh toán.

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp	22.356.680.277	21.742.397.060
	22.356.680.277	21.742.397.060

Đây là khoản phải thu liên quan đến việc ứng vốn cho Công ty con để hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất

8 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-	31.026.944	-
- Tạm ứng	1.050.361.454	-	1.051.058.168	-
- Ký quỹ tại ngân hàng	64.535.625	-	64.535.625	-
- Phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim (*)	4.505.749.994	-	23.997.666.661	-
- Phải thu nhân viên tiền thuế TNCN	7.348.070	-	6.033.246	-
- Phải thu về chi phí đầu tư cắt giảm Công ty Cổ phần VINACONEX Sài Gòn	709.654.728	(709.654.728)	709.654.728	(709.654.728)
- Phải thu UBND huyện Tân Hồng	-	-	1.541.872.500	-
- Phải thu Công ty TNHH MTV Du lịch thương mại Kiên Giang	-	-	2.000.000.000	-
- Phải thu Cổ phần Nông nghiệp Tam Nông	84.316.622	-	81.140.622	-
- Phải thu Nguyễn Hoàng Giang	100.000.000	-	100.000.000	-
- Phải thu Phan Văn Mười	-	-	64.000.000	-
- Phải thu khác	47.141.388	-	180.768.772	-
	6.569.107.881	(709.654.728)	29.827.757.266	(709.654.728)

(*) Là khoản phải thu liên quan đến việc chuyển nhượng cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh Hội cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim.

9 . NỢ XẤU

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán				
- Công ty Cổ phần VINACONEX Sài Gòn	709.654.728	-	709.654.728	-
- Công ty Liên doanh Công nghệ môi trường Việt Nam-Đan Mạch	20.000.000	-	20.000.000	-
- Doanh nghiệp tư nhân Trung Nhứt (*)	6.840.000.000	6.840.000.000	6.840.000.000	6.840.000.000
- Công ty Cổ phần Thủy sản Hùng Hậu (*)	3.727.729.222	3.727.729.222	3.727.729.222	3.727.729.222
- Mai Tuyên (*)	553.290.484	553.290.484	553.290.484	553.290.484
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim (*)	4.505.749.994	4.505.749.994	4.505.749.994	4.505.749.994
	16.356.424.428	15.626.769.700	16.356.424.428	15.626.769.700

(*) Các khoản nợ đã quá hạn thanh toán tuy nhiên Ban Tổng giám đốc công ty đánh giá là có khả năng thu lợi được nên không trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi như theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009

10 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên, vật liệu	5.253.826.333	-	490.555.428	-
Công cụ, dụng cụ	221.038.055	-	89.562.968	-
Thành phẩm	205.535.185	-	62.758.381	-
Hàng hoá	3.235.930.473	-	466.534.419	-
Hàng gửi đi bán	1.799.232.000	-	-	-
	10.715.562.046	-	1.109.411.196	-

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công trình Cụm tuyến công nghiệp Bắc sông Xáng-Lấp Vò (*)	7.672.873.636	7.672.873.636
	7.672.873.636	7.672.873.636

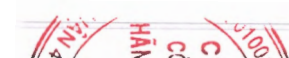
(*) Dự án được phê duyệt theo Quyết định số 2259 QĐ-UBND.HC ngày 22/12/2008 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình tuyến Công nghiệp Bắc sông Xáng; số dư là các khoản chi liên quan đến giải phóng mặt bằng.

. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	56.693.476.613	49.505.920.213	9.310.350.994	1.027.885.620	34.644.545	116.572.277.985
- Thanh lý, nhượng bán	-	(129.769.636)	(2.364.235.091)	(36.193.000)	-	(2.530.197.727)
Số dư cuối kỳ	56.693.476.613	49.376.150.577	6.946.115.903	991.692.620	34.644.545	114.042.080.258
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	24.553.698.148	27.659.144.747	4.593.764.562	951.924.415	34.644.545	57.793.176.417
- Khấu hao trong kỳ	866.987.107	2.237.740.979	403.518.562	30.613.236	-	3.538.859.884
- Thanh lý, nhượng bán	-	(129.769.636)	(2.200.925.354)	(36.193.000)	-	(2.366.887.990)
Số dư cuối kỳ	25.420.685.255	29.767.116.090	2.796.357.770	946.344.651	34.644.545	58.965.148.311
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	32.139.778.465	21.846.775.466	4.716.586.432	75.961.205	-	58.779.101.568
Tại ngày cuối kỳ	31.272.791.358	19.609.034.487	4.149.758.133	45.347.969	-	55.076.931.947

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 22.092.829.080 VND
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14.159.188.899 VND
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 433.898.000 VND



13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	12.818.447.005	470.191.000	13.288.638.005
Số dư cuối kỳ	12.818.447.005	470.191.000	13.288.638.005
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	614.001.752	431.161.847	1.045.163.599
- Khấu hao trong kỳ	131.571.804	12.325.002	143.896.806
Số dư cuối kỳ	745.573.556	443.486.849	1.189.060.405
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	12.204.445.253	39.029.153	12.243.474.406
Tại ngày cuối kỳ	12.072.873.449	26.704.151	12.099.577.600

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	37.145.932	37.616.516
Chi phí bao bì luân chuyển chờ phân bổ	-	5.273.749
Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	-	32.691.161
Chi phí sửa chữa tài sản chờ phân bổ	33.709.657	23.978.504
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	78.845.803	42.800.030
	149.701.392	142.359.960
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	136.755.519	78.494.417
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	319.715.288	354.393.468
Chi phí trả trước dài hạn khác	35.201.971	67.429.947
	491.672.778	500.317.832

PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Vĩnh Long	97.539.241.187	97.539.241.187	105.107.000.000	105.107.000.000
- Công ty Cổ phần Hoàn Mỹ	10.094.245.000	10.094.245.000	10.094.245.000	10.094.245.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Đức Thành	2.285.325.000	2.285.325.000	2.785.325.000	2.785.325.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Sinco	1.781.541.000	1.781.541.000	1.781.541.000	1.781.541.000
- Công ty TNHH MTV DV PT Nông Nghiệp Đồng Tháp	-	-	55.000.000	55.000.000
- Phải trả các đối tượng khác	144.848.665	144.848.665	119.075.679	119.075.679
	111.845.200.852	111.845.200.852	119.942.186.679	119.942.186.679
Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Vĩnh Long	97.539.241.187	97.539.241.187	105.107.000.000	105.107.000.000
- Công ty Cổ phần Hoàn Mỹ	10.094.245.000	10.094.245.000	10.094.245.000	10.094.245.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Đức Thành	2.285.325.000	2.285.325.000	2.785.325.000	2.785.325.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Sinco	1.781.541.000	1.781.541.000	1.781.541.000	1.781.541.000
	111.700.352.187	111.700.352.187	119.768.111.000	119.768.111.000
Phải trả người bán là các bên liên quan	67.268.465	67.268.465	55.000.000	55.000.000
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 40.)</i>				



16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Ngọc Diệp	66.841.377	66.841.381
Doanh nghiệp tư nhân Phước Cường	9.998.500	9.998.500
Doanh nghiệp tư nhân Thái Thị Thu Hạnh	6.686.900	6.686.900
Công ty TNHH Một thành viên Ngân Tài Sa Đéc	1.182.750	1.182.750
Công ty TNHH sản xuất Thương mại Thu Phương	5.761.250	5.761.250
Công ty TNHH Nông sản Hưng Long Miền Tây	841.440	841.440
	<u>91.312.217</u>	<u>91.312.221</u>



THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	832.032.946	832.032.946	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	63.015.844	-	-	-	63.015.844	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	18.252.925	59.317.405	61.093.657	-	16.476.673
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	677.617.316	677.617.316	-	-
	63.015.844	18.252.925	1.568.967.667	1.570.743.919	63.015.844	16.476.673

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	378.125.662	66.545.574
- Trích trước chi phí giao nhận, bốc xếp, giám định	241.953.046	287.662.091
- Trích trước chi phí bảo hành công trình	20.000.000	20.000.000
- Trích trước tiền thuê đất Khu công nghiệp Sông Hậu	536.442.084	552.809.000
- Chi phí phải trả khác	-	-
	1.176.520.792	927.016.665

19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước	67.150.577.238	67.878.143.231
	67.150.577.238	67.878.143.231

Doanh thu chưa thực hiện là các khoản tiền nhận trước về việc cho thuê đất nhiều năm theo các hợp đồng cho thuê lại đất tại Khu công nghiệp Sông Hậu ký giữa Công ty và các đơn vị thuê đất trong Khu công nghiệp Sông Hậu.

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	49.115.631	49.203.421
- Bảo hiểm xã hội	-	3.901.200
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	161.220.000	161.220.000
- Phải trả lãi vay Công ty Cổ phần Hoàn Mỹ	2.714.822.879	2.714.822.879
- Phải trả lãi vay Ngân hàng	10.798.316.286	10.228.731.386
- Phải trả Nguyễn Tấn Toàn	754.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30.000	30.000
	14.477.504.796	13.157.908.886
b) Dài hạn		
- Phải trả ngân sách Nhà nước (*)	644.728.000	644.728.000
	644.728.000	644.728.000

(*) Nguồn vốn đầu tư vào Khu công nghiệp Sông Hậu do Ngân sách Nhà nước thực hiện.

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Lãi phải trả công ty Cổ phần Hoàn Mỹ	2.714.822.879	2.714.822.879
	2.714.822.879	2.714.822.879

. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong kỳ		30/06/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	5.126.284.000	5.126.284.000	-	999.901.000	4.126.383.000	4.126.383.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	5.126.284.000	5.126.284.000	-	999.901.000	4.126.383.000	4.126.383.000
- Chi nhánh Đồng Tháp (*)						
Nợ dài hạn đến hạn trả	6.659.577.895	6.659.577.895	-	6.659.577.895	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	6.659.577.895	6.659.577.895	-	6.659.577.895	-	-
- Chi nhánh Đồng Tháp						
	11.785.861.895	11.785.861.895	-	7.659.478.895	4.126.383.000	4.126.383.000
Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp	15.503.925.116	15.503.925.116	-	15.503.925.116	-	-
	15.503.925.116	15.503.925.116	-	15.503.925.116	-	-
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(6.659.577.895)	(6.659.577.895)	-	(6.659.577.895)	-	-
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	8.844.347.221	8.844.347.221			-	-

(*) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 67/2014/NHNT.ĐT ngày 02/04/2014 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp; với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 80 tỷ đồng;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- Thời hạn của hợp đồng: Tối đa 04 tháng kể từ ngày nhận nợ vay theo từng giấy nhận nợ;
- Lãi suất cho vay: 10,05%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất.
- Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 4.126.383.000 đồng;

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
		VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	26.172.336.200	132.000.000.000	(189.623.729.721)	(31.451.393.521)
Lỗi trong kỳ trước	-	-	(8.473.208.672)	(8.473.208.672)
Số dư cuối kỳ trước	26.172.336.200	132.000.000.000	(198.096.938.393)	(39.924.602.193)
Số dư đầu năm nay	26.172.336.200	132.000.000.000	(201.428.058.935)	(43.255.722.735)
Lỗi trong kỳ này	-	-	(4.859.086.700)	(4.859.086.700)
Số dư cuối kỳ này	26.172.336.200	132.000.000.000	(206.287.145.635)	(48.114.809.435)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim	48,344	63.813.870.000	48,344	63.813.870.000
Công ty quản lý kinh doanh vốn nhà nước	20,272	26.759.600.000	20,272	26.759.600.000
Các cổ đông khác	31,384	41.426.530.000	31,384	41.426.530.000
	100	132.000.000.000	100	132.000.000.000

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

	6 tháng đầu năm 2016 VND	6 tháng đầu năm 2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	132.000.000.000	132.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	132.000.000.000	132.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	132.000.000.000	132.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.200.000	13.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.200.000	13.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	13.200.000	13.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.200.000	13.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	13.200.000	13.200.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Quỹ đầu tư phát triển	26.172.336.200	26.172.336.200
	26.172.336.200	26.172.336.200

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

	30/06/2016	01/01/2016
- Đồng đô la Mỹ (USD)	5.743,58	16.105,73
- Đồng Euro (EUR)	1.226,06	1.126,00

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Công ty Transpost Service LLC	1.187.894.327	1.187.894.327
- Công ty Basa MeKong	879.097.358	879.097.358
- Công ty Trường Vinh An Giang	42.946.800	42.946.800
- Công ty VongoFish	4.636.461.992	4.636.461.992
- Công ty Vevifish	63.365.066	63.365.066
- Doanh nghiệp tư nhân Lý Thanh Hải	580.905.764	580.905.764
- Trung tâm KT Sở Tài nguyên môi trường	11.000.000	11.000.000
- Trung tâm Quy hoạch đô thị và nông thôn	27.800.000	27.800.000
- Ban đền bù Giải phóng mặt bằng huyện Lai Vung	20.000.000	20.000.000
	7.449.471.307	7.449.471.307

24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	9.078.555.717	26.464.052.322
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê đất, cơ sở hạ tầng và kho	2.154.536.045	1.419.788.916
	11.233.091.762	27.883.841.238

25 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	9.210.000	-
	9.210.000	-

26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	10.124.425.518	26.088.072.343
Giá vốn của dịch vụ cho thuê đất, Cơ sở hạ tầng và kho	536.442.084	536.442.108
	10.660.867.602	26.624.514.451

27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	87.499.029	182.358.132
Lãi ứng vốn, lãi chậm thanh toán	1.507.366.550	3.348.250.926
Cổ tức, lợi nhuận được chia	35.471.399	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	37.723.176	114.252.111
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	36.723.274
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	88
	1.668.060.154	3.681.584.531

28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí lãi vay	881.164.988	4.869.285.876
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	32.078.544	66.771.431
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	867.560	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(21.594.490)
Chi phí tài chính khác	-	8.800
	914.111.092	4.914.471.617

29 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.621.864	13.023.918
Chi phí nhân công	630.024.388	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.361.076.480	1.739.632.541
	2.034.722.732	1.752.656.459

30 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	514.366.964
Chi phí nhân công	1.783.114.619	3.157.900.620
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.099.345.593	993.595.512
Thuế, phí, lệ phí	123.026.676	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.271.982.899	2.068.047.987
Chi phí khác bằng tiền	16.571.020	295.357.072
	5.294.040.807	7.029.268.155

31 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.631.887.851	228.695.854
Thu nhập từ bán phế liệu, CCDC	-	26.042.182
Thu nhập từ công nợ không phải trả	-	28.883.800
Thu nhập khác	2.599	10.646
	1.631.890.450	283.632.482

32 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chênh lệch tiền bồi thường nhận được với khoản ứng trước	479.176.695	-
Các khoản bị phạt	-	29.124
Chi phí khác	138	1.327.117
	479.176.833	1.356.241

33 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4.859.086.700)	(8.473.208.672)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	(4.859.086.700)	(8.473.208.672)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(63.015.844)	(63.015.844)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(63.015.844)	(63.015.844)

34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.902.144.000	27.646.404.486
Chi phí nhân công	2.541.663.839	3.773.517.742
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.682.756.690	4.145.624.928
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.752.032.841	3.276.888.867
Chi phí khác bằng tiền	1.409.133.292	1.101.390.423
	17.287.730.662	39.943.826.446

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.135.803.853	-	15.531.206.564	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11.917.239.429	(709.654.728)	34.526.892.378	(709.654.728)
Các khoản cho vay	22.356.680.277	-	21.742.397.060	-
Đầu tư dài hạn	14.735.000.000	(60.839.873)	14.735.000.000	(60.839.873)
	52.144.723.559	(770.494.601)	86.535.496.002	(770.494.601)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	4.126.383.000	20.630.209.116
Phải trả người bán, phải trả khác	126.967.433.648	133.744.823.565
Chi phí phải trả	1.176.520.792	927.016.665
	132.270.337.440	155.302.049.346

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.135.803.853	-	-	3.135.803.853
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11.207.584.701	-	-	11.207.584.701
Các khoản cho vay	22.356.680.277	-	-	22.356.680.277
Đầu tư dài hạn	-	14.674.160.127	-	14.674.160.127
	36.700.068.831	14.674.160.127	-	51.374.228.958
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	15.531.206.564	-	-	15.531.206.564
Phải thu khách hàng, phải thu khác	33.817.237.650	-	-	33.817.237.650
Các khoản cho vay	21.742.397.060	-	-	21.742.397.060
Đầu tư dài hạn	-	14.674.160.127	-	14.674.160.127
	71.090.841.274	14.674.160.127	-	85.765.001.401

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2016				
Vay và nợ	4.126.383.000	-	-	4.126.383.000
Phải trả người bán, phải trả khác	126.322.705.648	644.728.000	-	126.967.433.648
Chi phí phải trả	1.176.520.792	-	-	1.176.520.792
	131.625.609.440	644.728.000	-	132.270.337.440

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2016				
Vay và nợ	11.785.861.895	8.844.347.221	-	20.630.209.116
Phải trả người bán, phải trả khác	133.100.095.565	644.728.000	-	133.744.823.565
Chi phí phải trả	927.016.665	-	-	927.016.665
	145.812.974.125	9.489.075.221	-	155.302.049.346

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là cao. Công ty không có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

36 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	-	13.389.916.667
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	16.503.826.116	25.543.463.495

37 . THÔNG TIN KHÁC

Khoản Công nợ với Công ty Cổ phần Lương thực Vĩnh Long hai bên đang thống nhất về phương thức trả nợ theo 1 trong 2 phương án. Phương án 1 Công ty Cổ phần Docimexco bán các tài sản của mình để trả nợ và phương án 2 Công ty Cổ phần Docimexco sẽ thế chấp các tài sản của mình tại ngân hàng để Công ty CP Lương thực Vĩnh Long vay vốn ngân hàng. Hai bên đang lựa chọn phương án để thực hiện, tuy nhiên các khoản công nợ quá hạn này có được tính lãi quá hạn thanh toán hay không thì không được nêu ra trong các phương án về trả nợ.

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

39 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Kinh doanh gạo	Cho thuê đất, kho và dịch vụ khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	9.069.345.717	2.154.536.045	11.223.881.762
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(1.055.079.801)	1.618.093.961	563.014.160
Tài sản bộ phận trực tiếp	151.413.894.133	-	151.413.894.133
Tổng tài sản	151.413.894.133	-	151.413.894.133
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	132.378.126.330	67.150.577.238	199.528.703.568
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng nợ phải trả	132.378.126.330	67.150.577.238	199.528.703.568

Theo khu vực địa lý

	Xuất khẩu	Nội địa	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.065.239.935	4.158.641.827	11.223.881.762
Tài sản bộ phận	95.312.434.167	56.101.459.966	151.413.894.133

40 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:
Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp	1.299.283.217	967.634.479
Chi phí thuê nhà Công ty con	300.000.000	-
Thu nhập từ lãi cho vay	999.283.217	967.634.479
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim	508.083.333	1.101.312.497
Thu nhập từ lãi chậm thanh toán Cổ đông lớn	508.083.333	1.101.312.497

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

Mối quan hệ	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu khác	26.862.430.271	44.451.758.750
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp Công ty con	22.356.680.277	21.481.425.420
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim Cổ đông lớn	4.505.749.994	22.970.333.330
Phải trả người bán ngắn hạn	67.268.465	55.000.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nguyễn Kim Cổ đông lớn	67.268.465	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phát triển Nông nghiệp Đồng Tháp Công ty con	-	55.000.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	253.139.000	252.000.000

41 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.

mel

Thái Thị Thanh Thảo
Người lập

ng hwe

Nguyễn Văn Huệ
P. Kế toán trưởng



name

Trần Quốc Nam
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 08 năm 2016

