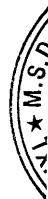


MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2015	1 – 28
Bảng cân đối kế toán	2-4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6-7
Thuyết minh Báo cáo tài chính	8-28



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100	52.267.420.578	37.693.224.513
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	19.186.138.989	20.592.598.122
1. Tiền	111	15.611.138.989	4.992.598.122
2. Các khoản tương đương tiền	112	3.575.000.000	15.600.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	32.433.331.908	14.876.066.712
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	12.785.217.661	14.630.846.055
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	19.880.199.734	96.869.760
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	112.762.792	438.483.500
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(344.848.279)	(290.132.603)
IV. Hàng tồn kho	140	185.482.276	338.303.322
1. Hàng tồn kho	141	185.482.276	338.303.322
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	462.467.405	1.886.256.357
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	462.467.405	1.880.061.322
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	0	6.195.035
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	170.629.136.974	183.766.651.742
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	0	0
II. Tài sản cố định	220	117.654.893.074	125.858.283.750
1. Tài sản cố định hữu hình	221	87.689.064.173	95.133.788.617
- Nguyên giá	222	174.003.849.950	174.311.571.596
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(86.314.785.777)	(79.177.782.979)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	29.965.828.901	30.724.495.133
- Nguyên giá	228	35.265.686.615	35.265.686.615
- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.299.857.714)	(4.541.191.482)
III. Bất động sản đầu tư	230	0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	741.116.772	0
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	741.116.772	0
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260	52.233.127.128	57.908.367.992
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	52.233.127.128	56.816.060.007
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	0	1.092.307.985
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270	222.896.557.552	221.459.876.255

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
Nguồn vốn			
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300	39.708.510.360	49.932.162.159
I. Nợ ngắn hạn	310	30.493.615.304	27.441.500.911
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.138.761.296	5.884.149.240
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	140.390.818	16.440.083
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3.393.981.547	2.639.709.420
4. Phải trả người lao động	314	1.345.490.953	2.386.768.061
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	26.019.023	559.128.340
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	496.847.509	288.112.674
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17.209.776.512	11.563.298.816
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	0	0
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1.742.347.646	4.103.894.277
II. Nợ dài hạn	330	9.214.895.056	22.490.661.248
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	9.214.895.056	22.490.661.248
D. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400	183.188.047.192	171.527.714.096
I. Vốn chủ sở hữu	410	183.188.047.192	171.527.714.096
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	120.204.000.000	120.204.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	120.204.000.000	120.204.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	7.200.000	7.200.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415	(2.010.200.000)	0
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	9.269.234.725	9.269.234.725
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	55.717.812.467	42.047.279.371
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	36.135.969.371	17.835.057.752
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	19.581.843.096	24.212.221.619
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440	222.896.557.552	221.459.876.255

Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Tâm

Bình Dương, Việt Nam

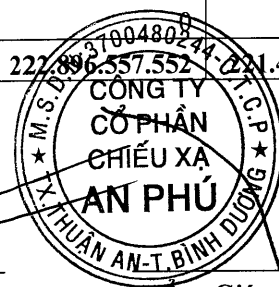
Ngày 27 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng

Nguyễn Đắc Đoàn

Tổng Giám đốc

Võ Thùy Dương



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

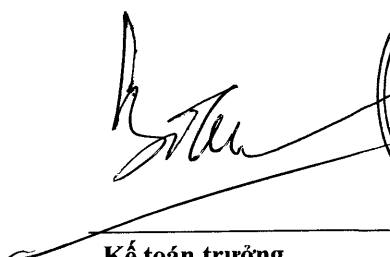
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2015 đến ngày 30/09/2015

Đơn vị tính : VND

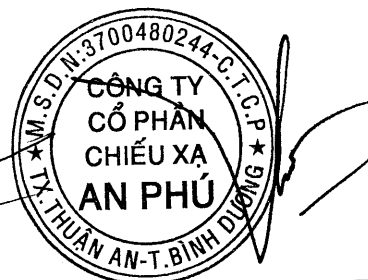
Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24.753.486.206	24.748.918.374	74.131.699.667	69.034.928.373
2. Các khoản giảm trừ	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	24.753.486.206	24.748.918.374	74.131.699.667	69.034.928.373
4. Giá vốn hàng bán	11	10.712.988.677	11.766.032.516	34.932.404.391	33.789.670.202
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	14.040.497.529	12.982.885.858	39.199.295.276	35.245.258.171
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	81.958.899	188.001.664	442.908.295	349.842.428
7. Chi phí tài chính	22	1.079.077.756	878.429.948	2.762.787.798	3.035.040.373
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23	454.150.442	874.173.692	1.595.705.189	2.682.280.878
8. Chi phí bán hàng	25	603.698.222	1.076.425.503	1.684.746.778	2.515.287.951
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.810.568.776	2.883.328.694	8.264.362.795	8.048.738.420
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	9.629.111.674	8.332.703.377	26.930.306.200	21.996.033.855
11. Thu nhập khác	31	96.015.048	2.500.000	239.506.378	18.479.000
12. Chi phí khác	32	91.487.162	1.812.364	640.462.384	9.270.467
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	4.527.886	687.636	(400.956.006)	9.208.533
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	9.633.639.560	8.333.391.013	26.529.350.194	22.005.242.388
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.898.255.298	1.220.132.384	5.297.199.113	4.438.650.639
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	475.510.710	1.092.307.985	43.315.632
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	7.735.384.262	6.637.747.919	20.139.843.096	17.523.276.117
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	649	580	1.689	1.532
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				



Người lập biểu
Nguyễn Thị Minh Tâm
Bình Dương, Việt Nam
Ngày 27 tháng 10 năm 2015



Kế toán trưởng
Nguyễn Đắc Đoàn



Tổng Giám đốc
Võ Thùy Dương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015
Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.529.350.194	7.040.002.763
2. Điều chỉnh cho các khoản		12.221.829.052	4.627.621.381
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	9.910.047.094	3.750.125.859
- Các khoản dự phòng	03	54.715.676	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	623.852.921	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	37.508.172	(59.505.795)
- Chi phí lãi vay	06	1.595.705.189	937.001.317
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	38.751.179.246	11.667.624.144
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(11.698.289.828)	(1.846.382.628)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	152.821.046	57.792.054
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(6.327.985.543)	(4.272.231.418)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	6.000.526.796	2.059.328.069
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.633.813.138)	(997.493.292)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.014.245.300)	(529.140.999)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.816.169.516)	(96.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	17.414.023.763	6.043.495.930
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.016.132.662)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	95.454.545	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	435.396.755	59.505.795
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.485.281.362)	59.505.795

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính : VND

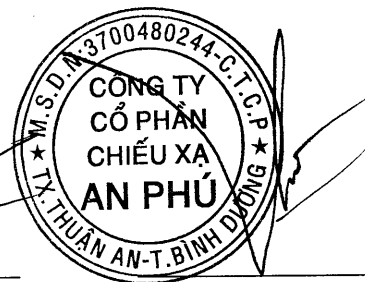
Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		0	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(2.010.200.000)	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.170.000.000	500.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(11.616.480.704)	(5.700.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.882.755.550)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(16.339.436.254)	(5.200.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1.410.693.853)	903.001.725
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	20.592.598.122	8.570.988.661
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	4.234.720	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	19.186.138.989	9.473.990.386



Người lập biểu
Nguyễn Thị Minh Tâm
Bình Dương, Việt Nam
Ngày 27 tháng 10 năm 2015



Kế toán trưởng
Nguyễn Đắc Đoàn



Tổng Giám đốc
Võ Thùy Dương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú tiền thân là Công ty Cổ phần chiếu xạ Thực phẩm. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần lần đầu số 4603000059 ngày 20/01/2003; đăng ký thay đổi lần 1 đổi tên từ Công ty Chiếu xạ thực phẩm thành Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương ngày 01/02/2005; đăng ký thay đổi lần 2 đổi tên từ Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương thành Công ty Cổ phần An Phú Bình Dương ngày 23/11/2006; đăng ký thay đổi lần 7 số 3700480244 ngày 21/07/2009 và đổi tên thành Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú; đăng ký thay đổi 9 ngày 22/03/2011, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 18/12/2013, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 02/04/2015 do Phòng đăng ký kinh doanh thuộc Sở kế hoạch và đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: Chiếu xạ khử trùng các loại thủy hải sản, các loại dụng cụ y tế; Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh; Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm; Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác; Mua bán thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại ./.

Công ty có trụ sở được đặt tại : Số 119A/2 Tổ 4. Khu phố 1B, phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại : 0650 3714 035

Fax: 0650 3712 293

Mã số thuế : 3700480244

Email: info@apic.com.vn

Website: ttp://www.apic.com.vn

Vốn điều lệ

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 120.204.000.000 đồng.

Công ty con

Tại thời điểm lập Báo cáo, đơn vị có một công ty con.

Tên Công ty: Công ty TNHH Một thành Viên An Phú – Bình Minh.

Trụ sở Chính của Công ty: Lô C1 & C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, ấp Mỹ Lợi, xã Mỹ Hòa, huyện Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long.

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

Số vốn Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú cam kết góp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch. Cho kỳ kế toán này, Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam và phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho doanh nghiệp được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam**

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá để áp dụng trong kỳ kế toán là tỷ giá của Ngân hàng thương mại thường xuyên giao dịch.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiện thực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

Căn cứ lãi suất thực tế của Ngân hàng thương mại để chiết khấu dòng tiền

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

Tiền gửi Ngân hàng bao gồm tiền gửi có kỳ hạn và không kỳ hạn.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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 quá trình chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tương đương tiền được xác định dựa trên Quy định của Chuẩn mực kế toán “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ “

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn: Theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và

bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 về việc sửa đổi Thông tư 228/2009/TT-BTC.

6. Nguyên tắc kế toán phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng

Đánh giá lại các khoản thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ, tỷ giá đáng giá là tỷ giá tại thời điểm đánh giá của Ngân hàng thương mại

Ghi nhận nợ phải thu không vượt quá giá trị có thể thu hồi

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; Đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

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

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

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

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

8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được thể hiện theo Nguyên giá trừ đi giá trị 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí hoặc phân bổ vào chi phí theo quy định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

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

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

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng; Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính v/v Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Số năm khấu hao của các nhóm Tài sản cố định như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50
Máy móc thiết bị	06 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

Quyền sử dụng đất có thời hạn khấu hao theo thời gian thời hạn trên Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hai bên phải tuân thủ các nguyên tắc tài chính kế toán theo qui định của pháp luật về kế toán của nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

Mọi khoản thu chi cho hoạt động kinh doanh đều phải được ghi chép rõ ràng, đầy đủ, xác thực.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

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

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

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

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 năm 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, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét vào ngày

kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính áp dụng cho năm 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 năm.

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.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp 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 và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán (trên một năm tài chính). Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý nhưng không quá 60 tháng. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

Chi phí mua nguồn xạ để xử lý chiếu xạ được phân bổ dần vào chi phí trong kỳ theo tiêu thức phân bổ dựa trên tính chất bán rã của chất phóng xạ Co-60 có chu kỳ bán rã 5.2714 năm. Công thức để tính mức tiêu hao hàng tháng như sau : $N(T) = N_0 \times (e^{-\ln(2)/5,2714} \times T)$.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả 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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Doanh nghiệp theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Được theo dõi theo đối tượng, từng kỳ hạn, nguyên tệ

Cuối kỳ báo cáo các khoản vay và nợ thuê tài chính được đánh giá lại theo tỷ giá của Ngân hàng thương mại

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay : Có phân biệt từng khoản vay chi phí đi vay được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay”

- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ : Không

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước : Là khoản chi phí trả trước chi phí đi vay có đủ điều kiện được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay” và theo chế độ kế toán hiện hành

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

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

- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước: Được thực hiện theo chuẩn mực số 05 – “Bất động sản đầu tư”, Chuẩn mực số 06 – “Thuê tài sản”, chuẩn mực số 10 – “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và chuẩn mực số 16 – “Chi phí đi vay”

- Ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo chuẩn mực số 02 – “Hàng tồn kho”, chuẩn mực số 10 – “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và chuẩn mực số 14 – “Doanh thu và thu nhập khác”

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận theo số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu theo quy định tại Chuẩn mực kế toán “ Doanh thu và thu nhập khác “

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. 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 được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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

Lãi ngân hàng và các khoản cho vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm :

- Chiết khấu thương mại là khoản tiền chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá niêm yết doanh nghiệp đã giảm trừ cho người mua hàng do việc người mua hàng đã mua sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ với khối lượng lớn theo thỏa thuận về chiết khấu thương mại đã ghi trên hợp đồng kinh tế mua bán hoặc các cam kết mua, bán hàng.

- Doanh thu hàng đã bán bị trả lại là số sản phẩm, hàng hóa doanh nghiệp đã xác định tiêu thụ, đã ghi nhận doanh thu nhưng bị khách hàng trả lại do vi phạm các điều kiện đã cam kết trong hợp đồng kinh tế hoặc theo chính sách bảo hành, như: hàng kém phẩm chất, sai quy cách, chủng loại.

- Giảm giá hàng bán là khoản tiền doanh nghiệp (bên bán) giảm trừ cho bên mua hàng trong trường hợp đặc biệt vì lý do hàng bán bị kém phẩm chất, không đúng quy cách, hoặc không đúng thời hạn... đã ghi trong hợp đồng.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc thận trọng, phù hợp, nguyên tắc nhất quán (trong việc tính giá vốn hàng bán)

Ghi nhận giá vốn hàng bán là ghi nhận một khoản chi phí hoạt động kinh doanh và do đó liên quan đến thuế TNDN, các CP hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế TNDN

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Ghi nhận đầy đủ, chính xác các chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại :*Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

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

Năm 2015 là năm bắt đầu chịu áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 22% sau khi hết được hưởng ưu đãi theo giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 73/CN-UB ngày 30/06/2003, giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 154/CN-UBND ngày 15/11/2005 và công văn số 2564/CT-TT& HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế Bình Dương.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

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 năm 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, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính áp dụng cho năm 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 năm.

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.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp 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 và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

25. Phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ

Việc phân phối lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được thực hiện theo Điều lệ của Công ty và kế hoạch phân phối lợi nhuận do Đại hội đồng cổ đông Quyết định hàng năm.

Trích lập Quỹ đầu tư phát triển từ khoản lợi nhuận được để lại do ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Nhà nước và phần bổ sung thêm từ lợi nhuận sau thuế được phân phối sau khi đã trích lập Quỹ dự phòng tài chính, Quỹ khen thưởng – phúc lợi, thanh toán cổ tức cho các cổ đông.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Đơn vị tính : VND)

	Cuối kỳ	Đầu năm
01. Tiền		
- Tiền mặt	184.760.029	151.917.543
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.426.378.960	4.840.680.579
- Các khoản tương đương tiền	3.575.000.000	15.600.000.000
Cộng	19.186.138.989	20.592.598.122
02. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của các khách hàng khác	12.735.292.646	14.630.846.055
- Công Ty CP XNK Sài Gòn	951.276.408	1.169.216.282
- Công Ty TNHH XNK Mộc Phát	804.225.640	0
- DNTN Anh Long	91.410.436	784.518.981
- Công ty CP Thủy Sản Bạc Liêu	0	872.824.148
- Công ty CP Chế Biến & DV Thủy Sản Cà Mau	867.866.799	0
- Công ty CP Thực Phẩm Thủy Sản Xuất Khẩu Cà Mau (FFC)	0	711.788.569
- Công ty CP Thương Mại DV & XNK Huỳnh Hương	0	522.484.004
- Công ty TNHH KDCBTS & XNK Quốc Việt	1.042.323.147	0
- Các đối tượng khác	8.978.190.216	10.570.014.071
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	49.925.015	0
- Công ty TNHH Thái Sơn	49.925.015	0
Cộng	12.785.217.661	14.630.846.055

	Cuối kỳ	Đầu năm
03. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
a) Trả trước cho người bán khác	5.131.799.734	96.869.760
- Công Ty TNHH Rotomatik VN	1.896.400.000	0
- Công Ty TNHH Lắp Đặt Điện Lạnh KT TM Việt	2.666.181.818	0
- Công Ty TNHH MTV Xây Dựng Lê Xuân Vinh	354.267.816	0
- Công ty TNHH Điểm Xanh Việt Nam	35.000.000	0
- Các nhà cung cấp khác	179.950.100	96.869.760
b) Trả trước cho các bên liên quan	14.748.400.000	0
- Công Ty TNHH Thái Sơn	14.748.400.000	0
Cộng	19.880.199.734	96.869.760

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
04. Phải thu ngắn hạn khác				
a) Phải thu các tổ chức, cá nhân khác	112.762.792	0	438.483.500	0
- Tạm ứng	73.792.600	0	3.000.000	0
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30.250.000	0	390.600.000	0
- BHXH	8.720.192	0	44.883.500	0
b) Phải thu các bên liên quan	0	0	0	0
Cộng	112.762.792	0	438.483.500	0

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
05. Nợ xấu						
<i>a) Các tổ chức và cá nhân khác</i>						
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ Công ty TNHH CB Thủy Hải Sản Tân Biên đồng	> 3 năm	0	0	>2 năm	76.975.877	0
Công ty Cổ Phần Mậu Dịch đồng á LaGi	2,5 năm	0	0	2 năm	0	0
Công ty TNHH Một Thành Viên Thủy Sản Tân Phong Phú.	< 3 năm	0	0	< 3 năm	103.106.315	0
Công ty TNHH Thủy Sản Thiên Hà		0	0	< 1 năm	29.703.101	0
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		61.903.865	0	0	10.474.750	0
<i>b) Các bên liên quan</i>						
Cộng :		61.903.865	0		220.260.043	0

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu, cho vay khó đòi như sau:

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn	Nợ phải thu, cho vay dài hạn	Cộng
Tại ngày 01/01/2015	(290.132.603)	0	(290.132.603)
Trích lập dự phòng bổ sung 30/06/2015	(54.715.676)	0	(54.715.676)
Cộng :	(344.848.279)	0	(344.848.279)

06. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	48.200.602	0	70.736.251	0
- Công cụ, dụng cụ	137.281.674	0	255.630.404	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	0	8.994.555	0
- Thành phẩm	0	0	2.942.112	0
Cộng	185.482.276	0	338.303.322	0

07. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	741.116.772	741.116.772	0	0
- Cài đặt phần mềm ERP	741.116.772	741.116.772	0	0
Cộng	741.116.772	741.116.772	0	0

08. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	102.168.618.678	56.682.883.070	14.937.004.727	523.065.121	174.311.571.596
- Mua trong năm	325.908.788	814.863.702	1.134.243.400	0	2.275.015.890
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	800.000.000	1.782.737.536	0	2.582.737.536
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	102.494.527.466	56.697.746.772	14.288.510.591	523.065.121	174.003.849.950
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	34.951.015.414	35.485.322.312	8.515.293.381	226.151.872	79.177.782.979
- Khấu hao trong năm	5.079.686.273	2.895.022.664	1.128.434.163	48.237.762	9.151.380.862
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	285.444.331	1.728.933.733	0	2.014.378.064
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	40.030.701.687	38.094.900.645	7.914.793.811	274.389.634	86.314.785.777
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	67.217.603.264	21.197.560.758	6.421.711.346	296.913.249	95.133.788.617
- Tại ngày cuối năm	62.463.825.779	18.602.846.127	6.373.716.780	248.675.487	87.689.064.173

09 . Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm quản lý kho lạnh	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	201.785.878	35.063.900.737	35.265.686.615
- Mua trong năm	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ DN	0	0	0
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
Số dư cuối năm	201.785.878	35.063.900.737	35.265.686.615
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	140.388.019	4.400.803.463	4.541.191.482
- Khấu hao trong năm	26.054.394	732.611.838	758.666.232
- Tăng khác	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
Số dư cuối năm	166.442.413	5.133.415.301	5.299.857.714
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	61.397.859	30.663.097.274	30.724.495.133
- Tại ngày cuối năm	35.343.465	29.930.485.436	29.965.828.901

10. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí chờ phân bổ công cụ, dụng cụ
- Chi phí hoạt động hàng năm phải trả cho Cơ quan kiểm dịch Động thực vật Bộ Nông nghiệp Hoa Kỳ (APHIS- USDA)

- Chi phí Panel

- Chi phí khác

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

287.434.335 838.171.983

0 857.668.085

0 43.470.832

175.033.070 140.750.422

462.467.405 1.880.061.322

b) Dài hạn

- Nguồn xạ
- Tiền thuê đất
- Chi phí cải tạo văn phòng làm việc
- Giá trị còn lại của tài sản chờ phân bổ
- Các chi phí khác

50.261.087.619 55.454.830.552

4.848.948 7.273.422

249.044.738 424.841.027

702.600.264 702.600.264

1.015.545.559 226.514.742

Cộng

52.233.127.128 56.816.060.007

11. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
+ Ngân hàng Quốc Dân (VND)	6.800.000.000	6.800.000.000	3.400.000.000	1.900.000.000	5.300.000.000	5.300.000.000
+ Ngân hàng Quốc Dân (USD)	10.409.776.512	10.409.776.512	13.862.958.400	9.716.480.704	6.263.298.816	6.263.298.816
Cộng	17.209.776.512	17.209.776.512	17.262.958.400	11.616.480.704	11.563.298.816	11.563.298.816
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng Quốc Dân (VND)	1.500.000.000	1.500.000.000	0	3.630.000.000	8.300.000.000	8.300.000.000
- Ngân hàng Quốc Dân (USD)	4.544.895.056	4.544.895.056	609.089.168	13.424.855.360	14.190.661.248	14.190.661.248
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN (VND)	3.170.000.000	3.170.000.000	3.170.000.000	0	0	0
Cộng	9.214.895.056	9.214.895.056	3.779.089.168	17.054.855.360	22.490.661.248	22.490.661.248

12. Phải trả người bán ngắn hạn

a) Phải trả các nhà cung cấp khác

- Công Ty CP Tư Vấn TM DV Đại Ốc Hoàng Quân Mê Kông
- Các nhà cung cấp khác

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

Cộng :

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải trả các nhà cung cấp khác	6.138.761.296	5.884.149.240
- Công Ty CP Tư Vấn TM DV Đại Ốc Hoàng Quân Mê Kông	6.122.970.146	5.796.834.015
- Các nhà cung cấp khác	15.791.150	87.315.225
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	0	0
Cộng :	6.138.761.296	5.884.149.240

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

a) Trả trước của các khách hàng khác

- Công Ty TNHH TM DV & SX Tứ Hải
- Công Ty TNHH Chế Biên hải Sản Phú Lợi
- Công Ty TNHH Nha Trang Foods
- Công Ty Nam Phong
- Công Ty CP Đại Thuận
- Công ty TNHH MTV Đức Kha
- Công ty CP Thủy Sản Xây Dựng Quang Phú Bạc Liêu
- Các khách hàng khác

b) Trả trước của các bên liên quan

Cộng :

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Trả trước của các khách hàng khác	140.390.818	16.440.083
- Công Ty TNHH TM DV & SX Tứ Hải	5.566.961	5.566.000
- Công Ty TNHH Chế Biên hải Sản Phú Lợi	1.901.839	1.901.839
- Công Ty TNHH Nha Trang Foods	9.712.347	0
- Công Ty Nam Phong	2.200.000	2.200.000
- Công Ty CP Đại Thuận	104.545.765	0
- Công ty TNHH MTV Đức Kha	3.655.617	0
- Công ty CP Thủy Sản Xây Dựng Quang Phú Bạc Liêu	5.213.553	0
- Các khách hàng khác	7.594.736	6.772.244
b) Trả trước của các bên liên quan	0	0
Cộng :	140.390.818	16.440.083

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

- Thuế giá trị gia tăng nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế xuất nhập khẩu

Cộng

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng nghiệp	631.311.220	5.545.179.297	4.800.134.725	1.376.355.792
- Thuế thu nhập cá nhân	1.671.697.613	5.947.287.420	5.913.359.411	1.699.430.587
- Thuế xuất nhập khẩu	336.700.587	682.987.016	701.492.435	318.195.168
	0	10.156.728	10.156.728	0
Cộng	2.639.709.420	12.185.610.461	11.425.143.299	3.393.981.547

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

- Trích trước chi phí đầu tư xây dựng nhà máy chiếu xạ An Phú Bình Minh theo Hợp đồng với nhà thầu
- Lãi vay trích trước
- Trích trước hoa hồng môi giới
- Chi phí xây dựng website
- Chi phí hoa hồng Công ty An Phú Bình Minh
- Các khoản chi phí khác

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	0	136.600.421
	23.057.041	61.164.990
	0	164.845.723
	0	7.200.000
	0	64.405.222
	2.961.982	124.911.984
	26.019.023	559.128.340

16. Phải trả ngắn hạn khác

a) Phải trả các đơn vị và cá nhân khác

- Kinh phí công đoàn
- Cổ tức phải trả cho các cổ đông
- BHXH, BHYT, BHTN
- Các đối tượng khác

b) Phải trả các bên liên quan

- Thù lao HĐQT

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	406.625.418	253.690.583
	154.480.353	106.323.758
	173.596.325	147.366.825
	71.918.040	0
	6.630.700	0
	90.222.091	34.422.091
	90.222.091	34.422.091
	496.847.509	288.112.674

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng

Quỹ phúc lợi

Cộng

Đầu kỳ

Tăng do
trích
lập từ
lợi
nhuận

Chi quỹ
trong kỳ

Cuối kỳ

676.814.337	0	196.367.115	480.447.222
3.968.262.715	0	2.260.169.516	1.708.093.199
4.645.077.052	0	2.456.536.631	2.188.540.421

8. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LNST chưa phân phối	Cộng
Năm trước							
Tại ngày 01/01/2014	114.480.000.000	0	(74.000.000)	5.546.952.146	3.722.282.579	33.731.184.984	157.406.419.709
- Tăng vốn	5.378.700.000	0	0	0	0	0	5.378.700.000
- Lãi trong kỳ	0	0	0	0	0	17.523.276.117	17.523.276.117
- Trả cổ tức	0	0	0	0	0	(11.440.600.000)	(11.440.600.000)
- Trích lập các quỹ	0	0	0	0	0	(1.809.576.201)	(1.809.576.201)
- Thù lao HĐQT	0	0	0	0	0	(558.000.000)	(558.000.000)
Tại ngày 30/09/2014	119.858.700.000	0	(74.000.000)	5.546.952.146	3.722.282.579	37.446.284.900	166.500.219.625
Tại ngày 01/10/2014	119.858.700.000	0	(74.000.000)	5.546.952.146	3.722.282.579	37.446.284.900	166.500.219.625
- Tăng vốn	345.300.000	7.200.000	0	0	0	0	352.500.000
- Lãi trong kỳ	0	0	0	0	0	7.475.666.800	7.475.666.800
- Bán cổ phiếu quỹ	0	0	74.000.000	0	0	0	74.000.000
- Trích lập các quỹ	0	0	0	0	0	(2.689.988.522)	(2.689.988.522)
- Thù lao HĐQT	0	0	0	0	0	(184.683.807)	(184.683.807)
Tại ngày 31/12/2014	120.204.000.000	7.200.000	0	5.546.952.146	3.722.282.579	42.047.279.371	171.527.714.096

Kỳ này							
Tại ngày 01/01/2015	120.204.000.000	7.200.000	0	5.546.952.146	3.722.282.579	42.047.279.371	171.527.714.096
- Mua cổ phiếu quỹ	0	0	(2.010.200.000)	0	0	0	(2.010.200.000)
- Lãi trong năm nay	0	0	0	0	0	20.139.843.096	20.139.843.096
- Tặng khác	0	0	0	3.722.282.579	0	0	3.722.282.579
- Trả cổ tức 2014	0	0	0	0	0	(5.911.310.000)	(5.911.310.000)
- Thù lao HĐĐQT	0	0	0	0	0	(558.000.000)	(558.000.000)
- Giảm khác	0	0	0	0	(3.722.282.579)	0	(3.722.282.579)
Tại ngày 30/09/2015	120.204.000.000	7.200.000	(2.010.200.000)	9.269.234.725	0	55.717.812.467	183.188.047.192

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ
- Cổ phiếu quỹ
- Vốn góp của các đối tượng khác

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	0	0
	2.010.200.000	0
	118.193.800.000	120.204.000.000
Cộng	120.204.000.000	120.204.000.000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	120.204.000.000	114.480.000.000
	0	0
	120.204.000.000	114.480.000.000
	5.911.310.000	11.440.600.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	12.020.400	12.020.400
	12.020.400	12.020.400
	12.020.400	12.020.400
	0	0
	201.020	0
	201.020	0
	0	0
	11.819.380	12.020.400
	11.819.380	12.020.400
	0	0

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

e. Các quỹ của doanh nghiệp	<u>Đầu năm</u>	<u>Số phát sinh giảm trong năm</u>	<u>Số phát sinh tăng trong năm</u>	<u>Cuối năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	9.269.234.725	0	0	9.269.234.725
Cộng	9.269.234.725	0	0	9.269.234.725

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
. Ngoại tệ các loại	4.018,94	4.045,13
- USD Ngân hàng VCB- CN Bình Dương	2.566,55	2.571,68
- USD Ngân hàng VCB- CN Nam Bình Dương	221,33	0
- USD Ngân hàng Quốc Dân- CN 3/2	106,33	106,16
- USD Ngân hàng Shinhanvina	0	232,66
- USD Ngân hàng VCB - CN Cần Thơ	415,56	425,46
- USD Ngân hàng Shinhan - CN Bình Dương	709,17	709,17

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Doanh thu dịch vụ chiếu xạ	21.042.911.670	21.409.495.091	63.400.073.813	60.035.853.082
Doanh thu dịch vụ cho thuê kho lạnh	2.674.457.135	2.504.495.145	7.811.428.360	6.642.737.829
Doanh thu dịch vụ bốc xếp	999.186.106	810.683.227	2.836.776.578	2.316.421.803
Doanh thu khác	36.931.295	0	83.020.916	0
Doanh thu bán thành phẩm L.A.P	0	24.244.911	400.000	39.915.659
Cộng	24.753.486.206	24.748.918.374	74.131.699.667	69.034.928.373
02. Giá vốn hàng bán	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	0	14.954.892	254.855	30.523.283
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.712.988.677	11.751.077.624	34.932.149.536	33.759.146.919
Cộng	10.712.988.677	11.766.032.516	34.932.404.391	33.789.670.202
03. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	81.958.899	188.001.664	442.908.295	349.842.428
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0	0	0
Cộng	81.958.899	188.001.664	442.908.295	349.842.428
04. Chi phí tài chính	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Lãi tiền vay (*)	454.150.442	874.173.692	1.595.705.189	2.682.280.878
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	0	4.256.256	41.000.536	4.256.256
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0	0	1.984.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	624.927.314	0	1.125.690.012	346.519.239
Chi phí tài chính khác	0	0	392.061	0
Cộng	1.079.077.756	878.429.948	2.762.787.798	3.035.040.373

05. Chi phí bán hàng	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Chi phí nhân viên	350.218.185	461.382.701	1.069.127.469	1.280.492.188
Các khoản chi phí bán hàng khác	253.480.037	615.042.802	615.619.309	1.234.795.763
Cộng	603.698.222	1.076.425.503	1.684.746.778	2.515.287.951
06. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Chi phí nhân viên quản lý	1.622.092.073	1.663.572.285	4.739.174.465	4.814.533.531
Chi phí khấu hao TSCĐ	186.234.656	174.681.479	560.947.690	523.240.684
Các khoản chi phí quản lý khác	1.002.242.047	1.045.074.930	2.964.240.640	2.710.964.205
Cộng	2.810.568.776	2.883.328.694	8.264.362.795	8.048.738.420
07. Thu nhập khác	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Thu từ nhượng bán TSCĐ	95.454.545	0	95.454.545	0
Thu nhập khác	560.503	2.500.000	144.051.833	18.479.000
Cộng	96.015.048	2.500.000	239.506.378	18.479.000
08. Chi phí khác	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Giá vốn vật tư nhượng bán	53.803.803	0	568.359.472	0
Chi phí khác	37.683.359	1.812.364	72.102.912	9.270.467
Cộng	91.487.162	1.812.364	640.462.384	9.270.467
09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
- Chi phí nguyên vật liệu	1.445.075.433	1.356.654.889	4.093.353.923	3.489.780.481
- Chi phí nhân công	4.065.587.101	4.988.096.050	12.003.269.334	13.784.630.622
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3.270.136.617	3.759.387.741	9.809.312.614	11.192.483.141
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.280.994.517	4.762.231.719	15.289.770.169	15.648.853.837
- Chi phí khác bằng tiền	1.164.500.618	1.910.792.929	6.004.596.683	4.980.728.536
Cộng	15.226.294.286	16.777.163.328	47.200.302.723	49.096.476.617
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			Quý 3-2015	Lũy kế 2015
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành			1.898.255.298	5.297.199.113
- Thuế TNDN được miễn, giảm			0	0
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành			1.898.255.298	5.297.199.113
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			Quý 3-2015	Lũy kế 2015
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			0	1.092.307.985
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế TNDN hoãn lại phải trả			0	0
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại			0	1.092.307.985

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

01. Giao dịch với các bên liên quan

Thù lao hội đồng quản trị	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Số đầu kỳ	90.222.091	91.622.091	34.422.091	64.022.091
Số phải trả trong kỳ	186.000.000	186.000.000	558.000.000	558.000.000
Số đã trả trong kỳ	186.000.000	243.200.000	502.200.000	587.600.000
Số còn phải trả cuối năm	90.222.091	34.422.091	90.222.091	34.422.091

Thu nhập của Ban giám đốc và Kế toán trưởng	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Tiền lương	372.830.000	354.636.000	930.164.250	1.064.145.752
Tiền thưởng	3.000.000	0	182.472.076	271.833.333
Cộng	375.830.000	354.636.000	1.112.636.326	1.335.979.085

Các giao dịch phát sinh với Công ty TNHH MTV An Phú Bình Minh (Công ty con)

Chỉ tiêu	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Cho thuê Nhà máy Chiếu xạ An Phú Bình Minh	3.300.000.000	3.300.000.000	9.900.000.000	10.500.000.000
Cung cấp dịch vụ chiếu xạ cho APBM	0	0	99.560.000	525.125.506
Cộng	3.300.000.000	3.300.000.000	9.999.560.000	11.025.125.506

Các giao dịch phát sinh với bên liên quan - Công ty TNHH Thái Sơn

Chỉ tiêu	Quý 3-2015	Quý 3-2014	Lũy kế 2015	Lũy kế 2014
Chi phí thuê Công ty Thái Sơn cung cấp dịch vụ chiếu xạ	0	0	1.108.348.749	0
Trả trước tiền mua nguồn xạ cho Công ty Thái Sơn	7.802.955.056	0	14.748.400.000	0
Cộng	7.802.955.056	0	15.856.748.749	0

02. Lãi Cơ bản trên mỗi cổ phiếu

Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu được tính bằng cách chia lãi sau thuế sau khi trích lập quỹ khen thưởng-phúc lợi của cổ đông của Công ty cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền đang lưu hành trong kỳ. Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015, số lượng cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành là 11.897.363, được xác định như sau:

Ngày	Giao dịch	Số lượng CP	Số lượng CP bình quân
01-01-15	Đầu kỳ	12.020.400	12.020.400
20-01-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(5.810)	(5.197)
12-03-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(188.320)	(115.084)
12-03-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(1.930)	(1.179)
24-03-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(1.720)	(936)
08-05-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(1.230)	(362)
05-06-15	Mua lại cổ phiếu quỹ	(2.010)	(279)
Tổng cộng :		11.819.380	11.897.363

Số ngày lưu hành trong kỳ được tính theo ngày thực tế trong kỳ kế toán (từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015).

$$\text{Lãi cơ bản trên cổ phiếu} = \frac{(\text{Lợi nhuận sau thuế TNDN- Tổng số điều chỉnh giảm+ Tổng số điều chỉnh tăng})}{\text{Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ}}$$

$$\text{Lãi cơ bản trên cổ phiếu} = \frac{20.139.843.096}{11.897.363} = 1.689$$

03. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (Quý 3 năm 2015 và Quý 3 năm 2014)

STT	Chỉ tiêu	Quý 3-2015	Quý 3-2014	So sánh Quý 3-2015 & Quý 3-2014 (+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Lợi nhuận sau thuế	7.735.384.262	6.637.747.919	1.097.636.343	16,54
	TỔNG CỘNG	7.735.384.262	6.637.747.919	1.097.636.343	16,54

Nguyên nhân chính dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 3/2015 tăng 1.097.636.364 đồng, tương đương tăng 16,54 % so với cùng kỳ 2014: là do Công ty chủ động cắt giảm một số chi phí hợp lý và dư nợ giảm dần.

04. Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	19.186.138.989	20.592.598.122	19.186.138.989	20.592.598.122
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	0	0	0	0
Trong đó:				
<i>Các khoản đầu tư dài hạn</i>				
<i>Các khoản đầu tư ngắn hạn</i>				
Phải thu khách hàng	12.785.217.661	14.630.846.055	12.785.217.661	14.630.846.055
Các khoản phải thu khác	0	0	0	0
Cộng	31.971.356.650	35.223.444.177	31.971.356.650	35.223.444.177
B. Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	26.424.671.568	34.053.960.064	26.424.671.568	34.053.960.064
Phải trả cho người bán	6.138.761.296	5.884.149.240	6.138.761.296	5.884.149.240
Phải trả cho người lao động	1.345.490.953	2.386.768.061	1.345.490.953	2.386.768.061
Chi phí phải trả	26.019.023	559.128.340	26.019.023	559.128.340
Các khoản phải trả khác	496.847.509	288.112.674	496.847.509	288.112.674
Cộng	34.431.790.349	43.172.118.379	34.431.790.349	43.172.118.379

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 30/09/2015. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

06. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

07. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Vay và nợ	11.563.298.816	22.490.661.248	0	34.053.960.064
Phải trả cho người bán	5.884.149.240	0	0	5.884.149.240
Phải trả người lao động	2.386.768.061	0	0	2.386.768.061
Chi phí phải trả	559.128.340	0	0	559.128.340
Các khoản phải trả khác	288.112.674	0	0	288.112.674
Cộng	20.681.457.131	22.490.661.248	0	43.172.118.379
Số cuối năm				
Vay và nợ	17.209.776.512	9.214.895.056	0	26.424.671.568
Phải trả cho người bán	6.138.761.296	0	0	6.138.761.296
Phải trả người lao động	1.345.490.953	0	0	1.345.490.953
Chi phí phải trả	26.019.023	0	0	26.019.023
Các khoản phải trả khác	496.847.509	0	0	496.847.509
Cộng	25.216.895.293	9.214.895.056	0	34.431.790.349

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

08. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất mà vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình

	Thay đổi lãi suất (%)	Ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu
Kỳ này		
Vay và nợ ngắn hạn	2	344.195.530
	(2)	(344.195.530)
Kỳ trước		
Vay và nợ ngắn hạn	2	231.265.976
	(2)	(231.265.976)

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá trị trường ngoài thay thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

09. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công Ty Cổ Phần Chiếu Xạ An Phú đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Kiểm Toán Và Thẩm Định Giá Việt Nam và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2014 do Công Ty CP Chiếu Xạ An Phú lập.

VIII. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

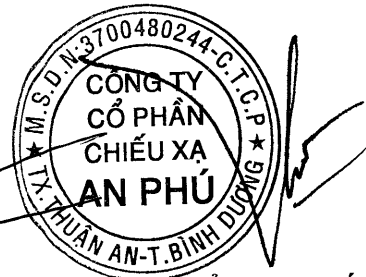
Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015 của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt để ban hành vào ngày 27/10/2015



Người lập biểu
Nguyễn Thị Minh Tâm
Bình Dương, Việt Nam
Ngày 27 tháng 10 năm 2015



Kế toán trưởng
Nguyễn Đắc Đoàn



Tổng Giám đốc
Võ Thùy Dương