

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA IDI
QL 80 Cụm CN Vàm Cống ấp An Thạnh xã Bình Thành huyện Lấp Vò tỉnh Đồng Tháp
Tel: 0676.296800 Fax: 0673.680434



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2016
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2016

ĐỒNG THÁP, THÁNG 04 NĂM 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

TÀI SẢN	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.814.395.159.818	2.632.373.142.290
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	347.732.634.622	468.896.056.459
1. Tiền	111		120.391.444.191	413.497.941.810
2. Các khoản tương đương tiền	112		227.341.190.431	55.398.114.649
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		519.344.862.388	319.144.862.388
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02.a	1.844.862.388	1.844.862.388
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02.b	517.500.000.000	317.300.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.321.675.962.596	1.059.583.612.209
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03.a	744.952.450.260	514.366.615.308
2. Trả trước cho người bán	132		429.626.540.752	388.088.340.747
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03.b	191.649.904.475	201.681.589.045
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(44.552.932.891)	(44.552.932.891)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		606.162.444.667	770.627.299.462
1. Hàng tồn kho	141	V.04	606.162.444.667	770.627.299.462
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		19.479.255.545	14.121.311.772
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09.a	1.102.311.097	1.975.119.710
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		17.771.122.846	11.539.503.949
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.a	605.821.602	606.688.113
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
	1			

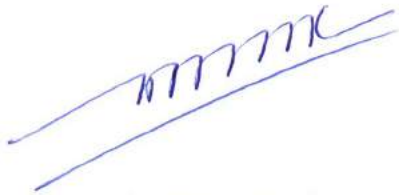
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200		830.286.509.328	847.836.239.918
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		7.222.419.450	7.101.044.450
1. Phải thu dài hạn của khách hàng		211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn		212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn		214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn		215			
6. Phải thu dài hạn khác		216	V.03.c	7.222.419.450	7.101.044.450
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		219		-	-
II. Tài sản cố định		220		745.199.441.137	758.199.130.205
1. Tài sản cố định hữu hình		221	V.06	450.290.856.444	459.827.058.010
- Nguyên giá		222		627.271.463.372	626.439.267.197
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(176.980.606.928)	(166.612.209.187)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224	V.07	113.275.269.079	115.880.718.244
- Nguyên giá		225		118.887.765.096	118.887.765.096
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226		(5.612.496.017)	(3.007.046.852)
3. Tài sản cố định vô hình		227	V.08	181.633.315.614	182.491.353.951
- Nguyên giá		228		184.551.458.142	184.551.458.142
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(2.918.142.528)	(2.060.104.191)
III. Bất động sản đầu tư		230		-	-
- Nguyên giá		231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240	V.05	10.969.279.518	10.641.737.118
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242		10.969.279.518	10.641.737.118
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250	V.02.c	64.782.330.983	71.278.861.305
1. Đầu tư vào công ty con		251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		252		50.782.330.983	57.278.861.305
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253		14.000.000.000	14.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		255			
VI. Tài sản dài hạn khác		260		2.113.038.240	615.466.840
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	V.09.b	1.982.580.393	468.701.762
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262			
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn		263			
4. Tài sản dài hạn khác		268			
5. Lợi thế thương mại		269		130.457.847	146.765.078
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		3.644.681.669.146	3.480.209.382.208

NGUỒN VỐN

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
A . NỢ PHẢI TRẢ	300		2.408.437.379.948	2.259.528.621.464
I. Nợ ngắn hạn	310		1.917.958.945.277	1.916.483.967.959
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.a	325.203.424.619	341.843.170.627
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27.377.028.610	29.724.547.624
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.b	9.830.015.369	11.788.040.769
4. Phải trả người lao động	314		13.188.294.135	21.527.489.783
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.b	28.811.107.180	23.417.266.270
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	1.508.430.506.295	1.482.974.207.817
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.118.569.069	5.209.245.069
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		490.478.434.671	343.044.653.505
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10	490.478.434.671	343.044.653.505
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.236.244.289.198	1.220.680.760.744
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	1.236.244.289.198	1.220.680.760.744
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		983.250.000.000	983.250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		983.250.000.000	983.250.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17.266.800.000	17.266.800.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(42.000.000)	(42.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		21.679.256.617	21.679.256.617
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	110.828.349.428	96.148.880.481
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	96.148.880.481	25.546.550.691
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	14.679.468.947	70.602.329.790
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	103.261.883.153	102.377.823.646
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	3.644.681.669.146	3.480.209.382.208

Người lập biểu



Trần Phước Minh

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 29 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14	814.444.756.791	561.644.640.592	814.444.756.791	561.644.640.592
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.15	175.267.966	2.119.369.846	175.267.966	2.119.369.846
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		814.269.488.825	559.525.270.746	814.269.488.825	559.525.270.746
4. Giá vốn hàng bán	11	V.16	729.823.179.060	493.692.371.490	729.823.179.060	493.692.371.490
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		84.446.309.765	65.832.899.256	84.446.309.765	65.832.899.256
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.17	12.604.097.925	1.399.939.167	12.604.097.925	1.399.939.167
7. Chi phí tài chính	22	V.18	40.752.990.676	20.432.802.249	40.752.990.676	20.432.802.249
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		31.608.457.995	17.673.134.734	31.608.457.995	17.673.134.734
8. Phần LN hoặc lỗ trong Cty LD, LK			(6.496.530.322)		(6.496.530.322)	
9. Chi phí bán hàng	25	V.19	24.881.053.962	23.242.422.213	24.881.053.962	23.242.422.213
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.20	8.196.728.574	5.564.698.503	8.196.728.574	5.564.698.503
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.723.104.156	17.992.915.458	16.723.104.156	17.992.915.458
12. Thu nhập khác	31	V.21	839.979.145	81.655.985.177	839.979.145	81.655.985.177
13. Chi phí khác	32	V.22	497.930.309	66.927.961.881	497.930.309	66.927.961.881
14. Lợi nhuận khác	40		342.048.836	14.728.023.296	342.048.836	14.728.023.296
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.065.152.992	32.720.938.754	17.065.152.992	32.720.938.754
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23	1.501.624.538	11.755.467.810	1.501.624.538	11.755.467.810
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		15.563.528.455	20.965.470.944	15.563.528.455	20.965.470.944
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		884.059.507		884.059.507	
18.2 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62		14.679.468.948		14.679.468.948	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		158	405	158	405

Đồng Tháp, ngày 29 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm	
		Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	728.608.315.469	461.127.848.670
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(727.665.965.912)	(508.040.514.067)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(44.917.525.409)	(37.593.575.521)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(23.797.616.694)	(17.673.134.734)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(3.497.851.862)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	479.704.850.414	1.291.049.471.747
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(431.734.120.096)	(1.485.141.927.006)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(23.299.914.090)	(296.271.830.911)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(44.909.766.175)	
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác	23	(372.184.853.560)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	130.041.777.778	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(174.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10.914.838.829	303.440.777
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(276.138.003.128)	(173.696.559.223)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		399.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.579.789.078.690	1.152.456.581.114
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.401.514.583.309)	(1.063.272.084.156)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(5.697.861.081)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.250.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	178.274.495.381	482.472.385.877
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(121.163.421.837)	12.503.995.743
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	468.896.056.459	66.127.208.356
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	347.732.634.622	78.631.204.099

Đồng Tháp, ngày 29 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 28 tháng 8 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 26 tháng 02 năm 2008; Đăng ký kinh doanh lần thứ tám do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 18 tháng 12 năm 2009 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 15 số 0303141296 ngày 17 tháng 08 năm 2015.

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười lăm do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 17 tháng 08 năm 2015 là 983.250.000.000 VNĐ (Chín trăm tám mươi ba tỷ, hai trăm năm mươi triệu đồng).

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

Lĩnh vực kinh doanh:

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

Cấu trúc doanh nghiệp

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

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy Sản	QL80, Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp.	79,25%	79,25%
+ Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính	326 Hùng Vương-P.Mỹ Long-Tp.Long Xuyên An Giang	72,80%	75,35%

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

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

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

Niên độ kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

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

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

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

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

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

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

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

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

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

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

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

Lợi thế thương mại

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

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

- 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.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

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

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

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia IDI và các công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2016.

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

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

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
1. TIỀN	120.391.444.191	413.497.941.810
- Tiền mặt	612.907.230	474.405.101
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	119.778.536.961	413.023.536.709
2. Các khoản tương đương tiền	227.341.190.431	55.398.114.649
Cộng	<u>347.732.634.622</u>	<u>468.896.056.459</u>

V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a. Chứng khoán kinh doanh	1.844.862.388	1.844.862.388
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	517.500.000.000	317.300.000.000
- Tiền gửi ngắn hạn	217.300.000.000	317.300.000.000
- Tiền gửi dài hạn	300.200.000.000	
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	64.782.330.983	71.278.861.305
- Đầu tư vào Công ty con		
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản		
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	50.782.330.983	57.278.861.305
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản		
+ Cty CP Dầu Cá Châu Á	50.782.330.983	57.278.861.305
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
- Đầu tư vào đơn vị khác	14.000.000.000	14.000.000.000
+ Cty CP Nhật Hồng	14.000.000.000	14.000.000.000
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
Cộng	<u>584.127.193.371</u>	<u>390.423.723.693</u>

V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Công ty CP Dầu Cá Châu Á	224.473.811.977	
Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu LLC "MEKONG FOOD"	94.015.275.749	103.979.426.201
Đối tượng khác	56.646.176.750	56.646.176.750
	369.817.185.784	353.741.012.357
Cộng	<u>744.952.450.260</u>	<u>514.366.615.308</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

V.03.b PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Phải thu khác		
- Bảo hiểm xã hội		
- Phải thu khác	43.951.069.763	58.429.655.086
+ Cho mượn	5.268.706.722	4.955.169.751
+ Các khoản chi hộ	10.160.700.583	
+ Công ty TNHH MTV TXD-TM An Thịnh		1.649.770.000
+ Công ty CP Vistar		535.002.000
+ Công ty TNHH MTV Xây Dựng An Lành		1.978.281.000
+ Đối tượng khác	28.521.662.458	49.311.432.335
- Tạm ứng	147.698.834.712	143.251.933.959
Cộng	<u>191.649.904.475</u>	<u>201.681.589.045</u>

V.03.c PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Phải thu khác		
+ Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	7.222.419.450	7.101.044.450
Cộng	<u>7.222.419.450</u>	<u>7.101.044.450</u>

- Nợ xấu

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Phải thu khách hàng	54.706.675.475	54.706.675.475
Cộng	<u>54.706.675.475</u>	<u>54.706.675.475</u>

V.04. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	64.930.040.971	61.838.805.365
- Công cụ, dụng cụ	732.683.948	533.072.160
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	48.921.771.926	109.060.593.532
- Thành phẩm	374.461.382.802	365.036.779.094
- Hàng hóa	38.910.994.909	153.370.094.884
- Hàng gửi đi bán	3.006.094.448	5.588.478.764
- Hàng hóa bất động sản	75.199.475.663	75.199.475.663
Cộng hàng tồn kho	<u>606.162.444.667</u>	<u>770.627.299.462</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

V.05. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Xây dựng cơ bản dở dang	10.871.079.520	10.543.537.120
- Khu công nghiệp huyện Lấp Vò	1.565.846.400	1.565.846.400
- Trạm dừng chân-bến xe Lấp Vò		90.318.182
- Nhà máy đông lạnh		646.634.068
- Khu liên hợp Công nghiệp và cảng biển quốc tế IDI		454.545.455
- Đất khu tái định cư	4.294.192.724	4.294.192.724
- Nhà máy tinh lọc dầu cá	2.303.760.446	1.976.218.046
- Nhà máy thủy hải sản sạch		32.284.545
- Nhà máy thức ăn chăn nuôi		49.377.000
- Bất động sản		
- Vùng nuôi cá Định Yên		1.434.120.700
Công trình khác	2.707.279.950	
Mua sắm TSCĐ	98.199.998	98.199.998
Cộng	<u>10.969.279.518</u>	<u>10.641.737.118</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý I năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	299.195.531.012	310.558.959.187	11.341.586.321	1.070.684.618	4.272.506.059	626.439.267.197	
Số tăng trong năm		832.196.175				832.196.175	
- Mua trong năm		125.700.000				125.700.000	
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Tăng từ Cty Trisedco		706.496.175				706.496.175	
- Tăng từ Cty CP Đầu tư tài chính							
Số giảm trong năm							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	299.195.531.012	311.391.155.362	11.341.586.321	1.070.684.618	4.272.506.059	627.271.463.372	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	37.011.454.192	121.854.290.309	4.944.565.082	812.107.031	1.989.792.573	166.612.209.187	
Số tăng trong năm	3.103.667.403	6.714.225.910	388.767.795	23.744.055	137.992.578	10.368.397.741	
- Khấu hao trong năm	991.721.178	5.689.789.858	248.175.078	22.713.372	137.992.578	7.090.392.064	
- Tăng từ Cty Trisedco	2.111.946.225	1.022.648.817	140.592.717	1.030.683		3.276.218.442	
- Tăng từ Cty CP Đầu tư tài chính		1.787.235				1.787.235	
Số giảm trong năm							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	40.115.121.595	128.568.516.219	5.333.332.877	835.851.086	2.127.785.151	176.980.606.928	
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	262.184.076.820	188.704.668.878	6.397.021.239	258.577.587	2.282.713.486	459.827.058.010	
Tại ngày cuối năm	259.080.409.417	182.822.639.143	6.008.253.444	234.833.532	2.144.720.908	450.290.856.444	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm		118.887.765.096				118.887.765.096	
Số tăng trong năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tặng từ Cty Trisedco							
Số giảm trong năm							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm		118.887.765.096				118.887.765.096	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm		3.007.046.852				3.007.046.852	
Số tăng trong năm		2.605.449.165				2.605.449.165	
- Khấu hao trong năm							
- Tặng từ Cty Trisedco		2.605.449.165					
Số giảm trong năm							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm		5.612.496.017				5.612.496.017	
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm		115.880.718.244				115.880.718.244	
Tại ngày cuối năm		113.275.269.079				113.275.269.079	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	184.206.458.142		345.000.000		184.551.458.142	
Số tăng trong năm						
- <i>Mua trong năm</i>						
- <i>Tặng khác</i>						
- <i>Tặng từ Cty Trisedco</i>						
Số giảm trong năm						
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối năm	184.206.458.142		345.000.000		184.551.458.142	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.925.724.898		134.379.293		2.060.104.191	
Số tăng trong năm	837.992.502		20.045.835		858.038.337	
- <i>Khấu hao trong năm</i>	499.004.373		20.045.835		519.050.208	
- <i>Tặng từ Cty Trisedco</i>	338.988.129				338.988.129	
Số giảm trong năm						
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối năm	2.763.717.400		154.425.128		2.918.142.528	
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	182.280.733.244		210.620.707		182.491.353.951	
Tại ngày cuối năm	181.442.740.742		190.574.872		181.633.315.614	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.102.311.097	1.809.205.083
- Các khoản khác		165.914.627
Cộng	<u>1.102.311.097</u>	<u>1.975.119.710</u>
	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.791.353.169	365.327.458
- Chi phí thuê đất, QSD đất		103.374.304
- Các khoản khác	191.227.224	103.374.304
Cộng	<u>1.982.580.393</u>	<u>468.701.762</u>
	-	-
c) Lợi thế thương mại	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua Công ty con	130.457.847	146.765.078
Cộng	<u>130.457.847</u>	<u>146.765.078</u>

V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngân hàng	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a) Vay ngắn hạn	1.508.430.506.295	1.464.986.914.150
b) Vay dài hạn	279.675.538.161	282.241.756.995
c) Các khoản nợ thuê tài chính	60.802.896.510	78.790.190.177
d) Trái phiếu	150.000.000.000	
Cộng	<u>1.998.908.940.966</u>	<u>1.826.018.861.322</u>

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

a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	605.821.602	606.688.113
- Thuế thu nhập cá nhân		
Cộng	<u>605.821.602</u>	<u>606.688.113</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
- Thuế giá trị gia tăng	410.966.473	306.910.071
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.183.783.851	11.180.877.686
- Thuế thu nhập cá nhân	213.680.045	273.958.012
- Thuế tài nguyên	21.585.000	26.295.000
Cộng	<u>9.830.015.369</u>	<u>11.788.040.769</u>
V.12.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
+ Công ty CP Dầu cá Châu Á	94.600.000.000	94.600.000.000
+ Công ty TNHH MTV Mỹ Kiều		18.400.202.920
+ Hợp tác xã nuôi trồng thủy sản Chợ Mới		21.985.478.000
+ Công ty CP Du lịch Đồng Tháp		20.163.666.000
+ Phải trả cho các đối tượng khác	230.603.424.619	186.693.823.707
Cộng	<u>325.203.424.619</u>	<u>341.843.170.627</u>
V.12.b PHẢI TRẢ KHÁC	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	52.287.503	52.287.503
- Kinh phí công đoàn	885.735.648	809.586.648
- Bảo hiểm xã hội	703.640.750	89.050.000
- Bảo hiểm y tế	104.769.750	
- Bảo hiểm thất nghiệp	77.191.000	
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	14.454.325.081	14.774.436.472
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	690.250.000	690.250.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.842.907.448	7.001.655.647
+ <i>Hoa hồng môi giới</i>	713.421.106	
+ <i>Phải trả khác</i>	11.129.486.342	7.001.655.647
Cộng	<u>28.811.107.180</u>	<u>23.417.266.270</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

V.13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát
Số dư đầu năm trước	456.000.000.000	17.668.800.000		22.098.818.751	132.125.747.184	
Tăng vốn trong năm trước	527.250.000.000					
Lãi trong năm trước				100.162.760.709		
Tăng do trích từ lợi nhuận						
Lợi ích cổ đông không kiểm soát				901.154.720		102.377.823.646
CSH						
Thù lao hội đồng quản trị					(804.000.000)	
Chia cổ tức bằng cổ phiếu					(128.250.000.000)	
Giảm khác		(402.000.000)	(42.000.000)	(1.320.716.854)	(7.085.627.412)	
Số dư đầu năm nay	983.250.000.000	17.266.800.000	(42.000.000)	21.679.256.617	96.148.880.481	102.377.823.646
Tăng vốn trong năm nay						
Lãi trong năm nay					14.679.468.947	
Lợi ích cổ đông không kiểm soát						884.059.507
Tăng do trích từ lợi nhuận						
Tăng khác						
Thù lao hội đồng quản trị						
Chia cổ tức						
Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	983.250.000.000	17.266.800.000	(42.000.000)	21.679.256.617	110.828.349.428	103.261.883.153

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

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

	<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	409.708.499.710	481.709.921.764
Doanh thu bán bột cá, mỡ cá	211.741.548.836	
Doanh thu bán hàng hóa thành phẩm thức ăn chăn nuôi	169.677.381.019	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.893.361.771	320.352.726
Doanh thu bất động sản đầu tư	2.583.420.455	2.488.104.000
Doanh thu từ đầu tư xây dựng	8.840.545.000	77.126.262.102
Doanh thu khác		
Cộng	<u>814.444.756.791</u>	<u>561.644.640.592</u>

V.15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
Giảm giá hàng bán	175.267.966	76.969.846
Hàng bán bị trả lại		2.042.400.000
Cộng	<u>175.267.966</u>	<u>2.119.369.846</u>

V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm cá tra đã bán	363.380.965.090	424.715.573.187
Giá vốn bột cá, mỡ cá	202.322.203.366	
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi	149.452.639.203	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	9.286.297.440	208.483.432
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	1.539.750.000	1.702.000.000
Giá vốn của đầu tư xây dựng	3.841.323.961	67.066.314.871
Giá vốn khác		
Cộng	<u>729.823.179.060</u>	<u>493.692.371.490</u>

V.17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.914.842.449	303.440.777
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.689.255.476	1.079.529.390

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

- Lãi đầu tư chứng khoán
- Lãi từ thanh toán trước

Cộng

	16.969.000
	12.604.097.925
	1.399.939.167

V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Lãi tiền vay hoạt động cho thuê tài chính
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Chi phí tài chính khác

Cộng

Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
31.608.457.995	17.673.134.734
1.693.002.620	
7.214.600.328	2.710.612.728
236.929.733	49.054.787
40.752.990.676	20.432.802.249

V.19. CHI PHÍ BÁN HÀNG

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác
- Chi phí vận chuyển hàng hóa
- Các khoản chi phí bán hàng khác

Cộng

Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
935.450.198	960.059.915
1.276.223.584	1.061.142.246
9.865.077.300	7.168.443.910
11.637.319.429	13.798.252.593
1.166.983.451	254.523.549
24.881.053.962	23.242.422.213

V.20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí vật liệu, đồ dùng quản lý
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác
- Các khoản chi phí QLDN khác

Cộng

Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
5.170.124.595	2.640.366.791
95.755.822	
768.308.523	
10.603.092	12.574.590
2.084.847.243	2.418.515.296
67.089.299	493.241.826
8.196.728.574	5.564.698.503

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

V.21. THU NHẬP KHÁC

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Các khoản khác

Cộng

<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
839.979.145	81.577.427.898 78.557.279
<u>839.979.145</u>	<u>81.655.985.177</u>

V.22. CHI PHÍ KHÁC

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Các khoản bị phạt
- Các khoản khác

Cộng

<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
7.911.702	66.683.440.901
490.018.607	244.520.980
<u>497.930.309</u>	<u>66.927.961.881</u>

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Cộng

<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
1.501.624.538	6.132.257.736
	5.623.210.074
<u>1.501.624.538</u>	<u>11.755.467.810</u>

V.24. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

<u>Quý 1 năm 2016</u>	<u>Quý 1 năm 2015</u>
337.428.089.022	260.310.453.124
24.030.043.425	24.366.222.867
6.633.810.118	6.768.987.441
12.137.956.337	11.365.495.521
9.164.931.700	1.855.678.846
<u>389.394.830.602</u>	<u>304.666.837.799</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý 1 năm 2016 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

V.25. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

25.1 Các bên liên quan

Các bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty CPĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang
Công ty CP Dầu cá Châu Á
Công ty CP Nhựt Hồng


Cổ đông lớn
Công ty liên kết
Công ty góp vốn

25.2 Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Đồng Tháp, ngày 29 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Trần Phước Minh

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung