

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA IDI**

**QL 80 Cụm CN Vàm Cống áp An Thạnh xã Bình Thành huyện Lấp Vò tỉnh Đồng Tháp**  
**Tel: 0676.296800 Fax: 0673.680434**

---



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

## **QUÝ III NĂM 2016**

**ĐỒNG THÁP, THÁNG 10 NĂM 2016**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016  
(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	1/1/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.175.448.472.729</b>	<b>2.089.422.654.912</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01.</b>	<b>86.131.318.718</b>	<b>339.343.293.195</b>
1. Tiền	111		86.131.318.718	294.965.293.195
2. Các khoản tương đương tiền	112			44.378.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.139.370.000.000</b>	<b>317.300.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.02.a		-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02.b	1.139.370.000.000	317.300.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.460.282.988.264</b>	<b>883.883.049.072</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03.a	526.635.154.134	412.442.552.562
2. Trả trước cho người bán	132		807.680.855.659	335.553.627.628
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	172.351.858.872	180.439.801.773
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(46.390.696.801)	(44.552.932.891)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		5.816.400	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>461.976.982.760</b>	<b>546.987.042.221</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04.	461.976.982.760	546.987.042.221
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>27.687.182.987</b>	<b>1.909.270.424</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09.a	1.811.374.958	1.314.753.780
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25.324.474.747	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.a	551.333.282	594.516.644
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	1/1/2016
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>897.000.394.720</b>	<b>777.680.501.597</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.294.807.450</b>	<b>2.083.432.450</b>
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	2.294.807.450	2.083.432.450
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>385.874.360.940</b>	<b>399.912.334.824</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06.	253.908.309.070	275.349.975.516
- Nguyên giá	222		407.367.952.518	408.190.451.293
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(153.459.643.448)	(132.840.475.777)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	8.960.843.186	-
- Nguyên giá	225		9.559.515.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(598.671.814)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08.	123.005.208.684	124.562.359.308
- Nguyên giá	228		125.931.910.719	125.931.910.719
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.926.702.035)	(1.369.551.411)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.05.</b>	<b>163.191.749.797</b>	<b>10.641.737.118</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		163.191.749.797	10.641.737.118
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02.c</b>	<b>344.688.983.758</b>	<b>364.677.669.747</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		334.816.000.000	334.816.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			21.319.500.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.000.000.000	10.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(127.016.242)	(1.457.830.253)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>950.492.775</b>	<b>365.327.458</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09.b	950.492.775	365.327.458
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>4.072.448.867.449</b>	<b>2.867.103.156.509</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	1/1/2016
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.075.971.549.912</b>	<b>1.784.043.035.173</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.674.314.108.623</b>	<b>1.641.253.035.173</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.a	113.474.992.762	210.706.991.831
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		20.675.446.540	29.398.641.335
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.b	9.356.808.791	8.217.170.785
4. Phải trả người lao động	314		14.825.485.123	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	15.576.370.727	21.916.902.374
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	1.496.293.856.335	1.345.284.014.720
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.111.148.345	4.201.824.345
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>401.657.441.289</b>	<b>142.790.000.000</b>
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	401.657.441.289	142.790.000.000
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>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.996.477.317.537</b>	<b>1.083.060.121.336</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.13.</b>	<b>1.996.477.317.537</b>	<b>1.083.060.121.336</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.816.096.710.000	983.250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.816.096.710.000	983.250.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17.060.700.000	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			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.098.818.751	22.098.818.751
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		141.221.088.786	60.444.502.585
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		59.652.502.585	3.071.747.184
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		81.568.586.201	57.372.755.401
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>4.072.448.867.449</b>	<b>2.867.103.156.509</b>

Người lập biểu



Hoàng Thị Dự

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Lê Xuân Định

Lê Văn Chung

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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.	750.210.021.780	566.152.119.162	2.249.687.475.091	1.622.164.250.408
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.15.	4.219.979.363	300.983.354	5.406.725.764	28.424.171.127
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		745.990.042.417	565.851.135.808	2.244.280.749.327	1.593.740.079.281
4. Giá vốn hàng bán	11	V.16.	691.780.638.626	492.966.385.885	2.028.687.067.256	1.382.573.278.307
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		54.209.403.791	72.884.749.923	215.593.682.071	211.166.800.974
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.17.	20.927.628.456	9.374.628.629	51.111.991.595	13.022.557.300
7. Chi phí tài chính	22	V.18.	27.112.838.676	30.600.354.567	81.919.042.320	74.637.788.100
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>25.591.337.038</i>	<i>19.713.604.899</i>	<i>71.868.275.705</i>	<i>55.269.075.490</i>
8. Chi phí bán hàng	25		28.614.836.017	28.150.672.157	78.062.418.042	74.158.889.310
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.922.173.998	6.564.523.061	21.509.432.215	20.440.206.730
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.487.183.556	16.943.828.767	85.214.781.089	54.952.474.134
11. Thu nhập khác	31	V.19.	2.404.649.073	219.912.894	4.297.567.660	11.528.489.845
12. Chi phí khác	32	V.20.	21.217.245	94.294.943	892.650.529	2.483.496.340
13. Lợi nhuận khác	40		2.383.431.828	125.617.951	3.404.917.131	9.044.993.505
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.870.615.384	17.069.446.718	88.619.698.220	63.997.467.639
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.21.	1.480.740.602	712.414.361	7.051.112.019	12.829.676.362
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.389.874.782	16.357.032.357	81.568.586.201	51.167.791.277

Người lập biểu



Hoàng Thị Dự

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm	
		Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	1.796.704.415.235	1.493.094.119.058
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(1.727.000.006.899)	(1.437.167.599.609)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(134.078.499.830)	(102.547.632.562)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(83.099.201.532)	(54.961.532.128)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.966.014.987.372	2.625.524.669.584
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2.141.354.260.012)	(2.837.441.379.254)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(322.812.565.666)</b>	<b>(313.499.354.911)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(195.792.322.780)	(1.719.540.000)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	150.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác	23	(1.343.948.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	314.378.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(252.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26	21.319.500.000	18.074.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	41.709.889.978	4.779.405.329
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1.162.182.932.802)</b>	<b>(230.866.134.671)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	832.846.710.000	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	3.575.292.956.970	2.978.120.640.567
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.175.326.481.906)	(2.523.640.905.112)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.031.896.500)	(17.093.583.243)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(52.250.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.231.781.288.564</b>	<b>836.333.902.212</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(253.214.209.904)</b>	<b>291.968.412.630</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>339.343.293.195</b>	<b>66.127.208.356</b>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61	2.235.427	1.483.691
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>86.131.318.718</b>	<b>358.097.104.677</b>

Người lập biểu



Hoàng Thị Dự

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III 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 17 số 0303141296 ngày 09 tháng 06 năm 2016.

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

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

### 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

- Công ty con

Công ty cổ phần Đầu tư du lịch và Phát triển Thủy Sản  
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính

## II. KỶ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán

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

### 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 (VND).

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. 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 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

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

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

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

## IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kì các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản nợ dài hạn (trên 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Đối với chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ ngắn hạn (1 năm trở xuống) tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái trên báo cáo tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

### 2. 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.

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.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định cố định. 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 điều kiện hoạt động như dự định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khóa sổ và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh tuân thủ theo quy định tại Thông tư 56/2013/TT-BTC ban hành ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

#### - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian ước tính như

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình (tiếp theo)

Loại tài sản

Thời gian khấu hao

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

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

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

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

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

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

#### 7. 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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích lập các quỹ theo điều lệ Công Ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

#### 8. 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;



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

### 9. 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 tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 51121000002 ngày 08 tháng 03 năm 2007 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 51121000003 ngày 24 tháng 12 năm 2007 do Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp cấp cho dự án đầu tư "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống", Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dự án "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống" với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, sau thời gian ưu đãi áp dụng thuế suất là 25%. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2008) và giảm 50% trong 7 năm (đến năm 2015) tiếp theo.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY**

	30/09/2016	01/01/2016
<b>V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>		
<b>1. TIỀN</b>	<b>86.131.318.718</b>	<b>294.965.293.195</b>
- Tiền mặt	741.166.964	412.152.665
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	85.390.151.754	294.553.140.530
<b>2. Các khoản tương đương tiền</b>		<b>44.378.000.000</b>
<b>Cộng</b>	<b>86.131.318.718</b>	<b>339.343.293.195</b>

**V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/09/2016	01/01/2016
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>		
<b>b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>1.139.370.000.000</b>	<b>317.300.000.000</b>
- Tiền gửi ngắn hạn	1.074.370.000.000	317.300.000.000
- Tiền gửi dài hạn	65.000.000.000	
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>344.816.000.000</b>	<b>366.135.500.000</b>
- Đầu tư vào Công ty con	<b>334.816.000.000</b>	<b>334.816.000.000</b>
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản	301.926.000.000	301.926.000.000
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính	32.890.000.000	32.890.000.000
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	-	<b>21.319.500.000</b>
+ Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản		
+ Cty CP Dầu Cá Châu Á		21.319.500.000
+ Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính		
- Đầu tư vào đơn vị khác	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
+ Cty CP Nhựt Hồng	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.484.186.000.000</b>	<b>683.435.500.000</b>

**V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	30/09/2016	01/01/2016
Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu	33.823.427.532	103.979.426.201
Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai	73.009.027.466	
LLC"MEKONG FOOD"	56.204.614.125	56.646.176.750
Đối tượng khác	363.598.085.011	251.816.949.611
<b>Cộng</b>	<b>526.635.154.134</b>	<b>412.442.552.562</b>

**V.03.b PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2016	01/01/2016
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Phải thu khác	65.880.875.395	42.275.461.568



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

+ Cho mượn	5.288.706.722	5.268.706.722
+ Các khoản chi hộ	14.462.369.514	14.331.105.114
+ Cục Thuế tỉnh Đồng Tháp	24.466.191.236	
+ Đối tượng khác	21.663.607.923	22.675.649.732
- Tạm ứng	106.470.983.477	138.164.340.205
<b>Cộng</b>	<b>172.351.858.872</b>	<b>180.439.801.773</b>

**b) Dài hạn**

- Phải thu khác

+ Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn

**Cộng**

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	2.294.807.450	2.083.432.450
<b>Cộng</b>	<b>2.294.807.450</b>	<b>2.083.432.450</b>

**c) Nợ xấu**

- Phải thu khách hàng

**Cộng**

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	54.284.347.271	54.706.675.475
<b>Cộng</b>	<b>54.284.347.271</b>	<b>54.706.675.475</b>

**V.04. HÀNG TỒN KHO**

- Hàng mua đang đi đường  
 - Nguyên liệu, vật liệu  
 - Công cụ, dụng cụ  
 - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang  
 - Thành phẩm  
 - Hàng hóa  
 - Hàng gửi đi bán

**Cộng hàng tồn kho**

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	9.213.852.693	61.100.308.408
	441.025.747	533.072.160
	11.937.936.241	109.060.215.057
	416.996.366.709	354.634.605.994
	11.216.955.533	16.070.361.838
	12.170.845.837	5.588.478.764
<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>461.976.982.760</b>	<b>546.987.042.221</b>

**V.05. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN****Xây dựng cơ bản dở dang**

- Khu công nghiệp huyện Lấp Vò

- Đất khu tái định cư

- Nhà máy tinh luyện dầu cá

- Nhà máy thức ăn chăn nuôi

- Công trình khác

**Mua sắm TSCĐ****Cộng**

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>163.118.949.799</b>	<b>10.543.537.120</b>
	1.565.846.400	1.565.846.400
	4.155.397.154	4.294.192.724
	22.274.620.179	1.976.218.046
	131.847.203.659	
	3.275.882.407	2.707.279.950
<b>Mua sắm TSCĐ</b>	<b>72.799.998</b>	<b>98.199.998</b>
<b>Cộng</b>	<b>163.191.749.797</b>	<b>10.641.737.118</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	126.346.396.892	260.615.604.258	16.008.841.284	947.102.800	4.272.506.059	408.190.451.293
Số tăng trong năm		261.413.000	3.060.425.182		561.900.000	3.883.738.182
- Mua trong năm		261.413.000	3.060.425.182		561.900.000	3.883.738.182
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tặng khác						
Số giảm trong năm		4.066.332.195	639.904.762			4.706.236.957
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		4.066.332.195	639.904.762			4.706.236.957
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	126.346.396.892	256.810.685.063	18.429.361.704	947.102.800	4.834.406.059	407.367.952.518
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	14.445.757.752	105.933.026.396	9.767.509.507	704.389.549	1.989.792.573	132.840.475.777
Số tăng trong năm	2.975.163.534	17.058.770.232	752.357.368	68.140.116	456.527.160	21.310.958.410
- Khấu hao trong năm	2.975.163.534	17.058.770.232	752.357.368	68.140.116	456.527.160	21.310.958.410
- Tặng khác						
Số giảm trong năm		254.522.459	437.268.280			691.790.739
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		254.522.459	437.268.280			691.790.739
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	17.420.921.286	122.737.274.169	10.082.598.595	772.529.665	2.446.319.733	153.459.643.448
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	111.900.639.140	154.682.577.862	6.241.331.777	242.713.251	2.282.713.486	275.349.975.516
Tại ngày cuối năm	108.925.475.606	134.073.410.894	8.346.763.109	174.573.135	2.388.086.326	253.908.309.070



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

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

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCD khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm						9.559.515.000
Số tăng trong năm		4.042.125.000	5.517.390.000			9.559.515.000
- Thuê tài chính trong năm		4.042.125.000	5.517.390.000			
- Mua lại TSCD thuê tài chính						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCD thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		4.042.125.000	5.517.390.000			9.559.515.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm						598.671.814
Số tăng trong năm		135.824.093	462.847.721			598.671.814
- Khấu hao trong năm		135.824.093	462.847.721			
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCD thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		135.824.093	462.847.721			598.671.814
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm						8.960.843.186
Tại ngày cuối năm		3.906.300.907	5.054.542.279			8.960.843.186

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bảng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	125.646.910.719		285.000.000		125.931.910.719	
Số tăng trong năm						
- <i>Mua trong năm</i>						
- <i>Tăng do hợp nhất KD</i>						
- <i>Tăng khác</i>						
Số giảm trong năm						
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối năm	125.646.910.719		285.000.000		125.931.910.719	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	1.295.172.118		74.379.293		1.369.551.411	
Số tăng trong năm	1.497.013.119		60.137.505		1.557.150.624	
- <i>Khấu hao trong năm</i>	1.497.013.119		60.137.505		1.557.150.624	
- <i>Tăng khác</i>						
Số giảm trong năm						
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối năm	2.792.185.237		134.516.798		2.926.702.035	
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	124.351.738.601		210.620.707		124.562.359.308	
Tại ngày cuối năm	122.854.725.482		150.483.202		123.005.208.684	



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

### V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.811.374.958	1.314.753.780
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.811.374.958</b>	<b>1.314.753.780</b>
	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	950.492.775	365.327.458
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>950.492.775</b>	<b>365.327.458</b>

### V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngân hàng	<u>30/09/2016</u>	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	<u>01/01/2016</u>
a) Vay ngắn hạn	1.496.293.856.335	3.326.184.239.912	3.175.174.398.297	1.345.284.014.720
b) Vay dài hạn	231.944.399.500	104.154.399.500	15.000.000.000	142.790.000.000
c) Các khoản nợ thuê tài chính	22.815.723.603	27.893.717.380	5.077.993.777	
d) Trái phiếu	146.897.318.186	146.897.318.186		

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

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b>		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	551.333.282	594.516.644
<b>Cộng</b>	<b>551.333.282</b>	<b>594.516.644</b>
	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	410.966.473	235.102.300
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.661.692.302	7.681.815.473
- Thuế thu nhập cá nhân	266.414.016	273.958.012
- Thuế tài nguyên	17.736.000	26.295.000
<b>Cộng</b>	<b>9.356.808.791</b>	<b>8.217.170.785</b>

### V.12.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
+ Công ty TNHH Hải sản 404	14.426.266.728	14.539.249.350
+ Phải trả cho các đối tượng khác	99.048.726.034	196.167.742.481

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

	Đơn vị tính: VND	
Cộng	<u>113.474.992.762</u>	<u>210.706.991.831</u>
V.12.b PHẢI TRẢ KHÁC	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	52.287.503	52.287.503
- Kinh phí công đoàn	856.676.430	699.024.280
- Bảo hiểm xã hội	307.957.888	
- Bảo hiểm y tế	168.296.000	
- Bảo hiểm thất nghiệp	74.298.000	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.455.117.500	13.704.436.472
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	690.250.000	690.250.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.971.487.406	6.770.904.119
+ Hoa hồng môi giới	708.696.106	713.421.106
+ Phải trả khác	7.262.791.300	6.057.483.013
Cộng	<u>15.576.370.727</u>	<u>21.916.902.374</u>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III 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	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>456.000.000.000</b>	<b>17.668.800.000</b>		<b>22.098.818.751</b>	<b>132.125.747.184</b>	<b>627.893.365.935</b>
Tăng vốn trong năm trước	527.250.000.000					527.250.000.000
Lãi trong năm trước					57.372.755.401	57.372.755.401
Tăng do trích từ lợi nhuận						
Trích quỹ từ lợi nhuận					(804.000.000)	(804.000.000)
Thù lao hội đồng quản trị					(128.250.000.000)	(128.250.000.000)
Chia cổ tức						
Giảm khác		(402.000.000)				(402.000.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>983.250.000.000</b>	<b>17.266.800.000</b>		<b>22.098.818.751</b>	<b>60.444.502.585</b>	<b>1.083.060.121.336</b>
Tăng vốn trong năm nay	832.846.710.000					832.846.710.000
Lãi trong năm nay					81.568.586.201	81.568.586.201
Tăng khác						
Thù lao hội đồng quản trị					(792.000.000)	(792.000.000)
Giảm khác		(206.100.000)				(206.100.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>1.816.096.710.000</b>	<b>17.060.700.000</b>		<b>22.098.818.751</b>	<b>141.221.088.786</b>	<b>1.996.477.317.537</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2016

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Vốn góp của các cổ đông	1.816.096.710.000	983.250.000.000

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	983.250.000.000	456.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	832.846.710.000	527.250.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	1.816.096.710.000	983.250.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		128.250.000.000

**d) Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	181.609.671	98.325.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	181.609.671	98.325.000
- Cổ phiếu phổ thông	181.609.671	98.325.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	181.609.671	98.325.000
- Cổ phiếu phổ thông	181.609.671	98.325.000
- Cổ phiếu ưu đãi		

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

**e) Các quỹ của công ty:**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	22.098.818.751	22.098.818.751



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

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

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra	505.380.028.588	565.607.310.162
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi	241.667.596.011	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	522.177.273	302.375.000
Doanh thu bất động sản đầu tư	2.416.158.999	
Doanh thu khác	224.060.909	242.434.000
<b>Cộng</b>	<b>750.210.021.780</b>	<b>566.152.119.162</b>

### V.15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
Giảm giá hàng bán	178.379.363	300.983.354
Hàng bán bị trả lại	4.041.600.000	
<b>Cộng</b>	<b>4.219.979.363</b>	<b>300.983.354</b>

### V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm cá tra đã bán	455.106.880.907	492.676.560.975
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm thức ăn chăn nuôi đã bán	238.306.077.788	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	88.838.022	47.390.910
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	(1.945.219.000)	
Giá vốn khác	224.060.909	242.434.000
<b>Cộng</b>	<b>691.780.638.626</b>	<b>492.966.385.885</b>

### V.17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.128.376.319	4.224.394.990
- Lãi chênh lệch tỷ giá	653.185.553	4.927.557.181
- Lãi từ thanh toán trước	73.164.250	222.676.458
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	72.902.334	
<b>Cộng</b>	<b>20.927.628.456</b>	<b>9.374.628.629</b>

### V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
- Lãi tiền vay	25.591.337.038	19.713.604.899
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.115.126.712	10.804.034.846
- Chi phí tài chính khác	406.374.926	82.714.822
<b>Cộng</b>	<b>27.112.838.676</b>	<b>30.600.354.567</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

### V.19. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Quý 3/2015</u>
- Chi phí nhân viên bán hàng	1.409.693.980	1.153.898.933
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.471.409.642	1.794.485.996
- Chi phí bằng tiền khác	14.262.424.883	8.994.664.829
- Chi phí vận chuyển hàng hóa	11.336.494.957	15.952.855.324
- Các khoản chi phí bán hàng khác	134.812.555	254.767.075
<b>Cộng</b>	<b><u>28.614.836.017</u></b>	<b><u>28.150.672.157</u></b>

### V.20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Quý 3/2015</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	3.904.061.126	3.849.032.179
- Chi phí vật liệu, đồ dùng quản lý	42.846.836	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	758.110.143	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.225.164	705.266.586
- Chi phí bằng tiền khác	1.193.780.856	2.010.224.296
- Các khoản chi phí QLDN khác	9.149.873	
<b>Cộng</b>	<b><u>5.922.173.998</u></b>	<b><u>6.564.523.061</u></b>

### V.19. THU NHẬP KHÁC

	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Quý 3/2015</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	798.199.442	
- Tiền phạt thu được		103.014.316
- Các khoản khác	1.606.449.631	116.898.578
<b>Cộng</b>	<b><u>2.404.649.073</u></b>	<b><u>219.912.894</u></b>

### V.20. CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Quý 3/2015</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Các khoản khác	21.217.245	94.294.943
<b>Cộng</b>	<b><u>21.217.245</u></b>	<b><u>94.294.943</u></b>

### V.21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý 3/2016</u>	<u>Quý 3/2015</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.480.740.602	712.414.361
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b><u>1.480.740.602</u></b>	<b><u>712.414.361</u></b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

### V.22. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	388.568.171.999	446.506.149.367
- Chi phí nhân công	45.410.613.303	35.332.934.652
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.023.852.433	6.775.234.389
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.426.540.824	22.051.188.068
- Chi phí bằng tiền khác	2.625.680.894	7.175.577.337
<b>Cộng</b>	<b>454.054.859.453</b>	<b>517.841.083.813</b>

### V.23. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### 23.1 Các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP ĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang	Cổ đông lớn
Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát triển Thủy Sản	Công ty con
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính	Công ty con
Công ty CP Nhựt Hồng	Công ty góp vốn

#### 23.2 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 28 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Hoàng Thị Dự

Kế toán trưởng

Lê Xuân Định

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Chung

