

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

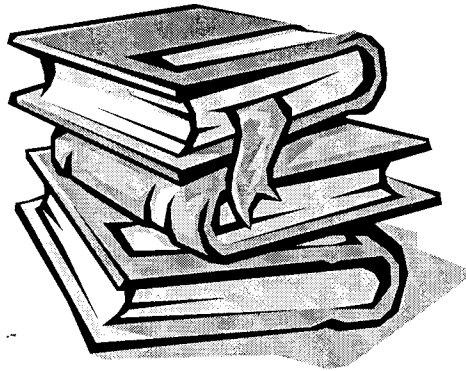
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----00📖00-----

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY SẢN BẠC LIÊU
BACLIEU FISHERIES JOINT STOCK COMPANY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2016 (RIÊNG)



Địa Chỉ : 89, Quốc Lộ 1A- Khóm 2- Phường 1- TX.Giá Rai –T.Bạc Liêu

Điện thoại : 0781.6262497

Fax : 0781.3849706

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		494,139,725,290	502,335,876,508
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	52,963,724,748	22,358,463,054
1. Tiền	111		52,963,724,748	22,358,463,054
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	270,794,090,910	306,754,592,490
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		76,367,471,198	138,610,970,570
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		23,364,172,451	13,543,181,629
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		158,708,443,134	148,335,918,799
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		27,478,856,910	21,389,374,275
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(15,124,852,783)	(15,124,852,783)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	163,696,807,321	158,548,048,277
1. Hàng tồn kho	141		167,140,733,951	158,626,546,603
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,443,926,630)	(78,498,326)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	6,685,102,311	14,674,772,687
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		403,194,464	520,549,944
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,300,603,002	13,266,126,724
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		981,304,845	888,096,019
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	155			
5. Tài sản ngắn hạn khác				
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56,291,196,474	55,843,725,975
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.06	348,350,400	348,350,400
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		348,350,400	348,350,400
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		46,135,039,019	48,213,852,456
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	42,038,589,864	44,024,891,749
- Nguyên giá	222		84,085,078,360	84,492,018,360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(42,046,488,496)	(40,467,126,611)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4,096,449,155	4,188,960,707
- Nguyên giá	228		5,644,576,222	5,644,576,222
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,548,127,067)	(1,455,615,515)
III. Bất động sản đầu tư	240	V.10		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	5,899,105,753	3,285,396,853
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5,899,105,753	3,285,396,853
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	1,814,113,636	1,814,113,636
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,814,113,636	1,814,113,636
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
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	V.13	2,094,587,666	2,182,012,630
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,094,587,666	2,182,012,630
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		550,430,921,764	558,179,602,483

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		434,966,623,507	485,666,057,567
I. Nợ ngắn hạn	310	V.15	409,469,261,007	406,719,695,067
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		33,401,267,979	42,761,783,186
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		36,795,635,838	11,967,582,494
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,572,279,167	1,561,533,021
4. Phải trả người lao động	314		2,827,336,383	1,758,413,975
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			2,625,000,000
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		18,438,335,005	3,143,794,673
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320		316,280,873,268	342,901,587,718
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		153,533,367	
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	V.16	25,497,362,500	78,946,362,500
1. Phải trả dài hạn 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		50,000,000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		25,447,362,500	28,971,362,500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			49,975,000,000
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, công nghệ	343			
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)	400		115,464,298,257	72,513,544,916
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	115,464,298,257	72,513,544,916
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		105,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,915,800,000	21,915,800,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		617,225,337	463,691,970
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp phòng tài chính	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(12,068,727,080)	134,052,946
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5,173,013,788)	(1,311,103,350)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(6,895,713,292)	1,445,156,296
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		550,430,921,764	558,179,602,483

Người lập biểu

NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng

TRẦN CHÍ NAM



Giá Rai, ngày 28/07/2016

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 2 NĂM	QUÍ 2 NĂM	SỐ LŨY KẾ TỪ	SỐ LŨY KẾ TỪ
		2016	2015	ĐẦU NĂM 2016	ĐẦU NĂM 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.18	161,892,954,221	233,120,106,345	290,103,696,891	467,042,312,627
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		7,566,382,869	27,149,581,889	13,224,607,543	29,267,538,650
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		154,326,571,352	205,970,524,456	276,879,089,348	437,774,773,977
4. Giá vốn hàng bán	VI.19	137,653,494,985	185,485,082,261	245,419,701,644	394,108,906,830
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		16,673,076,367	20,485,442,195	31,459,387,704	43,665,867,147
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.20	852,648,133	2,087,107,582	3,956,133,685	4,102,747,470
7. Chi phí tài chính	VI.21	5,436,835,352	6,152,117,472	9,726,511,551	11,166,946,998
+ Trong đó: chi phí lãi vay		4,330,361,217	4,094,527,211	7,804,861,014	8,566,075,916
8. Chi phí bán hàng		12,002,851,914	14,410,575,025	27,615,723,643	32,180,566,655
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2,722,854,266	3,510,160,217	5,018,619,554	6,478,891,368
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2,636,817,032)	(1,500,302,937)	(6,945,333,359)	(2,057,790,404)
11. Thu nhập khác	VI.22	130,318,812	22,349,302,328	150,092,027	22,350,909,747
12. Chi phí khác	VI.23	68,144,053	26,488,890,315	100,471,960	26,697,815,965
13. Lợi nhuận khác		62,174,759	(4,139,587,987)	49,620,067	(4,346,906,218)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VI.24	(2,574,642,273)	(5,639,890,924)	(6,895,713,292)	(6,404,696,622)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.24	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.24	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	VI.24	<u>(2,574,642,273)</u>	<u>(5,639,890,924)</u>	<u>(6,895,713,292)</u>	<u>(6,404,696,622)</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(515)	(1,128)	(1,379)	(1,281)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Giá Rai, ngày 28/07/2016

Người lập biểu



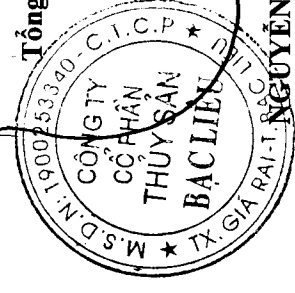
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 2 NĂM 2016	QUÍ 2 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		220,355,386,843	329,989,760,697
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(138,197,961,238)	(131,860,199,809)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(8,451,164,952)	(8,850,984,796)
4. Tiền lãi vay đã chi trả		(7,024,034,412)	(6,094,875,727)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		50,604,792,392	29,255,799,027
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(95,699,059,316)	(143,020,871,764)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		21,587,959,317	69,418,627,628
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(68,270,000)	(10,395,573)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn			207,318,231
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		115,050,062	944,320,220
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		46,780,062	1,141,242,878
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		355,142,107,166	339,550,986,123
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(352,332,936,044)	(405,986,484,267)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2,809,171,122	(66,435,498,144)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		24,443,910,501	4,124,372,362
Tiền và tương đương tiền đầu năm		28,519,814,247	23,656,623,902
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
Tiền và tương đương tiền cuối năm		52,963,724,748	27,780,996,264

Giá Rai, ngày 28/07/2016

Người lập biểu

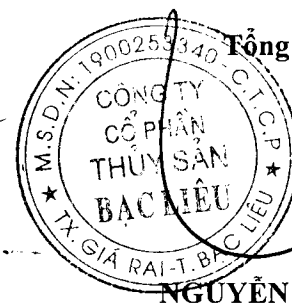

NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng


TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc


NGUYỄN THANH ĐẠM



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1900253340 ngày 20 tháng 7 năm 2006 và thay đổi lần thứ 19 ngày 21 tháng 6 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 105.000.000.000 VND.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/06/2016.. là 105.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại 89, QL. 1A, Khóm 2, Phường 1, Tx. Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

6. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính:

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

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

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

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 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của 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 sổ kế toán

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là 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.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và 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 cuối năm được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản hoặc tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở nhiều tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như : Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

- Các khoản đầu tư được coi như "tương đương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

2.1 Chứng khoán kinh doanh: Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu; hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... với mục đích kinh doanh (chờ tăng giá bán kiếm lời);

2.2. Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, 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.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

2.3 Dự phòng đầu tư tài chính : Là dự phòng phần tổn thất do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ.

- **Dự phòng đầu tư chứng khoán:** Là các loại chứng khoán do doanh nghiệp nắm giữ một cách hợp pháp, được tự do chuyển đổi trên thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính, có sự giảm giá; Mức trích lập là giá trị ghi sổ với giá trị thuần có thể thực hiện được; Doanh nghiệp trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán, thông thường là thời điểm cuối năm tài chính, trường hợp lập báo cáo tài chính giữa niên độ có sự biến động lớn về dự phòng thì có thể trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng về đầu tư chứng khoán tại ngày lập BCTC giữa niên

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: 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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 2 Năm 2016

- 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.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

4.1 Nguyên tắc ghi nhận: 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

Hàng tồn kho không bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang vượt quá một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường mà nó sẽ được trình bày ở khoản mục " Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn".

4.2 Phương tính giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp, bình quân gia quyền hay giá đích danh nhập trước xuất trước, hoặc nhập sau xuất trước...

4.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, hay định kỳ...

4.4 Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc năm
- Máy móc, thiết bị năm
- Phương tiện vận tải năm
- Thiết bị văn phòng năm
- Tài sản vô hình và các tài sản khác năm

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 tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

6. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá một chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn, còn các khoản chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên một chu kỳ sản xuất thông thường được trình bày là chi phí trả trước dài hạn.

8. 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.

9. Ghi nhận các khoản phải trả:

Các khoản phải trả người bán, 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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.

10. 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.

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

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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

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

11. 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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi 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.

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.

12. 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.

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

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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

		<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt (*)		4,838,442,038		1,913,375,040
Tiền gửi ngân hàng (**)	Nguyên tệ	48,125,282,710	Nguyên tệ	20,445,088,014
<i>Tiền gửi VND</i>		22,045,696,993		9,594,726,935
Văn phòng công ty		22,045,696,993		9,594,726,935
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>		26,079,585,717		10,850,361,079
Văn phòng công ty		26,079,585,717		10,850,361,079
Tiền đang chuyển:				
Các khoản tương đương tiền				
Tổng cộng		52,963,724,748		22,358,463,054

(*) Tiền mặt tồn quỹ khớp với biên bản kiểm kê thực tế.

(**) Tiền gửi Ngân hàng tại 30/06/2016 phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

a. Ngắn hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b. Dài hạn:

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

Tổng cộng

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>
2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1,814,113,636		1,814,113,636		
- Đầu tư vào công ty con						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	1,814,113,636	1,814,113,636		1,814,113,636	1,814,113,636	
Chi tiết số dư như sau:						
+ Công Ty TNHH TM - DV Khang Phú	1,814,113,636	1,814,113,636		1,814,113,636	1,814,113,636	
+						
- Đầu tư vào các đơn vị khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
Tổng cộng		1,814,113,636		1,814,113,636		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Các giao dịch chủ yếu giữa doanh nghiệp với công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình nêu lý do:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Chi tiết số dư như sau:

+

+

+ Các đối tượng khác

Tổng cộng

27,827,207,310

21,737,724,675

5. NỢ XẤU

Số cuối năm

Số đầu năm

- Tổng giá trị nợ xấu

Chi tiết số dư như sau:

+

+

- Khả năng thu hồi nợ xấu:

6. HÀNG TỒN KHO

Số cuối năm

Số đầu năm

- Hàng mua đang đi đường

- Nguyên liệu, vật liệu

17,664,705,543

2,406,633,390

- Công cụ, dụng cụ

1,999,625,228

87,665,776

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

1,180,052,326

1,180,052,326

- Thành phẩm

145,482,301,392

153,933,745,649

- Hàng hóa

814,049,462

1,018,449,462

- Hàng hóa gửi bán

- Hàng hóa kho bảo thuế

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

(3,443,926,630)

(78,498,326)

Cộng giá gốc của hàng tồn kho

163,696,807,321

158,548,048,277

Ghi Chú:

(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất.....

(*) Giá trị hàng hóa ghi sổ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ

(**) Lý do trích lập, hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

(***)

7. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

Số cuối năm

Số đầu năm

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

+

+

- Xây dựng cơ bản dở dang

5,899,105,753

3,285,396,853

Chi tiết số dư như sau:

+ Chi phí mua sắm TSCĐ

4,729,993,323

2,858,858,323

+ Chi phí XD CB dở dang

946,667,430

864,333,530

+ Chi phí sửa chữa TSCĐ

222,445,000

222,445,000

Tổng cộng

5,899,105,753

3,285,396,853

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

8. 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	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	26,208,832,613	43,892,824,795	10,896,270,098	2,367,150,854		83,365,078,360
2. Số tăng trong kỳ		720,000,000				720,000,000
- Mua trong năm		720,000,000				720,000,000
- Đầu tư XDCN hoàn thành						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	26,208,832,613	44,612,824,795	10,896,270,098	2,367,150,854		84,085,078,360
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	11,414,273,252	23,121,249,823	5,267,855,986	806,520,512		40,609,899,573
2. Khấu hao trong kỳ	375,636,912	789,758,260	256,350,300	14,843,451		1,436,588,923
- Khấu hao tăng trong năm	375,636,912	789,758,260	256,350,300	14,843,451		1,436,588,923
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	11,789,910,164	23,911,008,083	5,524,206,286	821,363,963		42,046,488,496
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	14,794,559,361	20,771,574,972	5,628,414,112	1,560,630,342		42,755,178,787
2. Tại ngày cuối kỳ	14,418,922,449	20,701,816,712	5,372,063,812	1,545,786,891		42,038,589,864

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
1. Số dư đầu năm						
2. Số tăng trong năm						
- Mua TSCĐ tài chính trong năm						
- Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
- Khấu hao tăng trong năm						
- Tăng khác						
3. Giảm trong năm						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
1. Tại ngày đầu năm						
2. Tại ngày cuối năm						

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
1. Số dư đầu kỳ	2,414,576,222	3,200,000,000		30,000,000		5,644,576,222
2. Số tăng trong kỳ						
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	2,414,576,222	3,200,000,000		30,000,000		5,644,576,222
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	115,621,299	1,359,999,992		26,250,000		1,501,871,291
2. Khấu hao trong kỳ	5,505,777	39,999,999		750,000		46,255,776
- Khấu hao tăng trong kỳ	5,505,777	39,999,999		750,000		46,255,776
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	121,127,076	1,399,999,991		27,000,000		1,548,127,067
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
1. Tại ngày đầu kỳ	2,298,954,923	1,840,000,008		3,750,000		4,142,704,931
2. Tại ngày cuối kỳ	2,293,449,146	1,800,000,009		3,000,000		4,096,449,155

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và QSDD	Cơ sở hạ tầng	BDS khác	Tổng cộng
----------	----------------------	-----	-------------	---------------	-------------	-----------

I. Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá:

1. Số dư đầu năm
2. Số tăng trong năm
3. Số giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

Hao mòn lũy kế

1. Số dư đầu năm
2. Khấu hao trong năm
3. Giảm trong năm
4. Số dư cuối năm

II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá

1. Nguyên giá
2. Tổn thất do suy giảm giá trị

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
12.1 Ngắn hạn	403,194,464	520,549,944
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí CCDC xuất dùng	180,868,195	197,269,358
- Chi phí đi vay		
- Chi phí khác	222,326,269	323,280,586
12.2 Dài hạn	2,094,587,666	2,182,012,630
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí CCDC xuất dùng	905,850,795	
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí khác	1,188,736,871	2,182,012,630
	<u><u>2,497,782,130</u></u>	<u><u>2,702,562,574</u></u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
14.1 Vay ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn (VND)</i>	198,018,000,000	198,018,000,000	251,258,328,000	172,140,328,000	118,900,000,000	118,900,000,000
- Ngân hàng Phát triển Khu vực Minh Hải - PGD Bạc Liêu	63,500,000,000	63,500,000,000	120,000,000,000	120,500,000,000	64,000,000,000	64,000,000,000
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	29,600,000,000	29,600,000,000	33,650,000,000	28,950,000,000	24,900,000,000	24,900,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	65,452,000,000	65,452,000,000	49,717,000,000	14,265,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu (CK-VND)			8,425,328,000	8,425,328,000		
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu (CK-VI)	39,466,000,000	39,466,000,000	39,466,000,000			
<i>Vay ngắn hạn (USD)</i>	118,262,873,268	118,262,873,268	169,131,236,381	237,561,902,539	186,693,539,426	186,693,539,426
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	8,314,014,790	8,314,014,790	3,931,762,999	13,604,235,000	17,986,486,791	17,986,486,791
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	32,893,781,928	32,893,781,928	65,873,370,082	102,956,135,351	69,976,547,197	69,976,547,197
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	68,655,600,000	68,655,600,000	79,184,620,000	104,981,650,000	94,452,630,000	94,452,630,000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Cần Thơ	1,715,476,550	1,715,476,550	13,457,483,300	13,760,382,188	2,018,375,438	2,018,375,438
- Nosui Corporation	6,684,000,000	6,684,000,000	6,684,000,000	2,259,500,000	2,259,500,000	2,259,500,000
Cộng	316,280,873,268	316,280,873,268	420,389,564,381	409,702,230,539	305,593,539,426	305,593,539,426

14.2 Vay dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- Nosui Corporation	342,550,000	342,550,000		332,825,000	675,375,000	675,375,000
- Ngân hàng Quân đội						
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	15,763,500,000	15,763,500,000		1,734,800,000	17,498,300,000	17,498,300,000
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu						
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Cần Thơ	9,341,312,500	9,341,312,500	718,000,000	672,500,000	9,295,812,500	6,760,000,000
- Vay cá nhân						

Trong đó:

+ Bù Hữu Trung

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

+ Nguyễn Thanh Dạm
+ Nguyễn Thanh Long
+ Nguyễn Thị Thu Hương
+ Nguyễn Minh Trí

Tổng cộng	25,447,362,500	25,447,362,500	718,000,000	2,740,125,000	27,469,487,500	24,933,675,000
------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

14.3 Các khoản nợ thuê tài chính

Năm nay

Năm trước

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm dưới 5 năm						
Trên 5 năm						

14.4 Số vay và nợ quá hạn chưa thanh toán

Số cuối năm

Số đầu năm

a Vay
Chi tiết số dư như sau:

Số cuối năm		Số đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

b Nợ thuê tài chính
Chi tiết số dư như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

15 PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>		
15.1 Ngắn hạn:	Số có khả năng	Số có khả năng	Giá trị	Giá trị
15.1	Giá trị	trả nợ	trả nợ	trả nợ
CTy TNHH Một Thành Viên Đình Duy	1,892,027,530	1,892,027,530	1,345,664,670	1,345,664,670
Cty TNHH MTV TM CB XNK TS HOÀNG VŨ			1,756,933,050	1,756,933,050
Cty TNHH NYD LOGISTICS	4,201,228,773	4,201,228,773	3,094,710,985	3,094,710,985
CTy TNHH Một Thành Viên Tăng Kim E	1,961,176,200	1,961,176,200	1,486,004,990	1,486,004,990
CTy TNHH MTV Thủy Sản Châu Bá Thắc	272,337,042	272,337,042	1,348,962,811	1,348,962,811
CTy TNHH SWire Cold Storage Việt Nam	1,390,577,070	1,390,577,070	1,664,158,808	1,664,158,808
DNTN Hồng Duyên	1,259,724,850	1,259,724,850	5,143,092,830	5,143,092,830
Nguyễn Ngọc Tuấn			2,592,678,900	2,592,678,900
QINGDAO FUJICCO FOODSTUFF CO.,	955,813,208	955,813,208	955,813,208	955,813,208
MITSUI & Co.,LTD			2,133,267,646	2,133,267,646
JINCHANG INTERNATIONAL FORWA	3,353,952,000	3,353,952,000	3,353,952,000	3,353,952,000
Các đối tượng khác	18,114,431,306	18,114,431,306	17,886,543,288	17,886,543,288
Cộng	<u>33,401,267,979</u>	<u>33,401,267,979</u>	<u>42,761,783,186</u>	<u>42,761,783,186</u>

15.2 Dài hạn:

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	<i>Đầu năm</i>	<i>Phải nộp trong năm</i>	<i>Đã nộp trong năm</i>	<i>Số cuối kỳ</i>
16.1 Phải nộp				
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				
Thuế TNDN				
Thuế TNCN				
Thuế khác				
16.2 Phải thu				
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VNI

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn:		2,625,000,000
- Trích trước chi phí tiền lương		
- Chi phí thời gian ngừng kinh doanh		
- Tạm trích chi phí giá vốn hàng hóa, thanh phẩm, BĐS đã bán...		
- Trích trước, chi phí, điện nước, lãi vay trái phiếu chuyển đổi		2,625,000,000
- Chi phí phải trả khác		
b. Dài hạn:		
- Lãi trái phiếu chuyển đổi		
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...		
- Các khoản khác		
Cộng:		2,625,000,000

20. PHẢI TRẢ KHÁC:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn:		
	18,488,335,005	3,143,794,673
- Tài sản thừa chờ xử lý	47,567,520	47,567,520
- Kinh phí công đoàn	4,240,280	4,279,150
- BHXH	136,211,315	355,172,827
- BHYT	506,581,294	586,392,530
- BHTN	285,605,384	259,565,934
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	50,000,000	50,000,000
- Cổ tức lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	17,458,129,212	1,840,816,712
b. Dài hạn:		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng:	18,488,335,005	3,143,794,673

Ghi chú:

Chi tiết số dư các khoản nợ quá hạn:

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn:		
Chi tiết theo từng số dư:		
b. Dài hạn:		
Chi tiết theo từng số dư:		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VNI

Cộng:

22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

Số cuối năm Số đầu năm

a. Ngắn hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

b. Dài hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

Cộng:

23. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

Số cuối năm Số đầu năm

a. Tài sản thuế TNDN hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế Thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để tính thuế thu nhập hoãn lại
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU**24.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn Trái phiếu chuyển đổi	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
a. Số dư đầu năm trước	50,000,000,000	21,915,800,000		463,691,970		134,052,946	72,513,544,916
- Tăng trong kỳ				153,533,367		(4,321,071,019)	(4,167,537,652)
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ trước							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước						(4,321,071,019)	(4,321,071,019)
- Tăng khác				153,533,367			153,533,367
- Giảm trong kỳ						(307,066,734)	(307,066,734)
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ trước							-
- Giảm khác						(307,066,734)	(307,066,734)
b. Số dư đầu kỳ nay	50,000,000,000	21,915,800,000		617,225,337		(4,494,084,807)	68,038,940,530
- Tăng trong kỳ	55,000,000,000					(2,574,642,273)	52,425,357,727
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ nay	55,000,000,000						55,000,000,000
- Lợi nhuận tăng trong kỳ nay						(2,574,642,273)	(2,574,642,273)
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ						(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ nay							-
- Giảm khác						(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
c. Số dư cuối năm nay	105,000,000,000	21,915,800,000		617,225,337		(12,068,727,080)	115,464,298,257

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

24.2. Các giao dịch và chi tiết vốn CSH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	105,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	55,000,000,000	
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	105,000,000,000	50,000,000,000
b. Cổ tức lợi nhuận đã chia		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
c. Chi tiết vốn góp:		

24.3. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10,500,000	5,000,000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	10,500,000	5,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu thường</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,500,000	5,000,000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	10,500,000	5,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

24.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển.		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	617,225,337	463,691,970
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	153,533,367	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

VI.

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU*Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ***- Tổng doanh thu****161,892,954,221****233,120,106,345**

+ Doanh thu bán hàng

+ Doanh thu thành phẩm đã tiêu thụ

161,661,460,721

233,120,106,345

+ Doanh thu hợp đồng xây dựng

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ

231,493,500

- Các khoản giảm trừ doanh thu**7,566,382,869****27,149,581,889**

+ Chiết khấu thương mại

+ Giảm giá hàng bán

188,902,869

387,542,315

+ Hàng bán bị trả lại

7,377,480,000

26,762,039,574

- Doanh thu thuần**154,326,571,352****205,970,524,456**

+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá

+ Doanh thu thuần thành phẩm đã tiêu thụ

154,095,077,852

205,970,524,456

+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng

+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

231,493,500

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**QUÍ 2 NĂM 2016****QUÍ 2 NĂM 2015**

+ Giá vốn hàng hóa đã bán

+ Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ

137,318,576,547

185,485,082,261

+ Giá vốn không sản xuất của Gành Hào

+ Giá vốn cung cấp dịch vụ

334,918,438

Tổng cộng**137,653,494,985****185,485,082,261****3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH****QUÍ 2 NĂM 2016****QUÍ 2 NĂM 2015**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

26,104,089

12,065,852

- Cổ tức, lợi nhuận được chia

- Lãi bán hàng trả chậm

- Lãi chênh lệch tỷ giá

826,544,044

2,075,041,730

- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Tổng cộng**852,648,133****2,087,107,582****4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH****QUÍ 2 NĂM 2016****QUÍ 2 NĂM 2015**

- Chi phí lãi vay

3,460,380,812

4,094,527,211

- Lỗ chênh lệch tỷ giá

1,101,454,540

2,057,590,261

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư

- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 Năm 2016*

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

VI.

- Chi phí tài chính khác	875,000,000	875,000,000
Tổng cộng	5,436,835,352	6,152,117,472
5. THU NHẬP KHÁC	QUÍ 2 NĂM 2016	QUÍ 2 NĂM 2015
- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		22,000,000,000
- Tiền phạt, tiền thuế thu được		
- Tiền phạt thu được, tiền thuế được giảm		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Thu nhập khác	130,318,812	349,302,328
Tổng cộng	130,318,812	22,349,302,328
6. CHI PHÍ KHÁC	QUÍ 2 NĂM 2016	QUÍ 2 NĂM 2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		26,486,790,315
- Chi từ hạch toán bỏ sót của các năm trước		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt, tiền thuế khác phải đóng do vi phạm hành chí	66,069,052	2,100,000
- Chi phí khác	2,075,001	
Tổng cộng	68,144,053	26,488,890,315
7. CHI PHÍ BÁN HÀNG	QUÍ 2 NĂM 2016	QUÍ 2 NĂM 2015
- Chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN nhân viên quản	157,632,327	150,416,749
- Chi phí vật liệu bán hàng		
- Chi phí công cụ dụng cụ		
- Chi phí khấu hao TSCĐ		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,811,495,660	12,686,826,685
- Chi phí bằng tiền khác	2,033,723,927	1,573,331,591
Tổng cộng	12,002,851,914	14,410,575,025
8. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	QUÍ 2 NĂM 2016	QUÍ 2 NĂM 2015
- Chi phí nhân viên quản lý	969,515,911	867,939,087
- Chi phí vật liệu quản lý	205,054,395	204,771,170
- Chi phí đồ dùng văn phòng	46,746,488	76,181,521
- Chi phí khấu hao TSCĐ	277,482,642	275,284,428
- Thuế, phí, lệ phí	22,036,711	41,419,536
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	264,203,416	402,108,591
- Chi phí bằng tiền khác	937,814,703	1,642,455,884
Tổng cộng	2,722,854,266	3,510,160,217

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 Năm 2016*

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
VI.

9. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ*QUÍ 2 NĂM 2016* *QUÍ 2 NĂM 2015*

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Tổng cộng**CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP****10. DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH***QUÍ 2 NĂM 2016* *QUÍ 2 NĂM 2015***- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế****(2,574,642,273)****(5,639,890,924)**

- Các khoản điều chỉnh thu nhập, chi phí của các năm trước và phân bổ lỗ vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay

- Tổng thu nhập chịu Thuế**(2,574,642,273)****(5,639,890,924)****- Thuế TNDN hiện hành****- Tổng thu nhập sau thuế TNDN****(2,574,642,273)****(5,639,890,924)****Tổng cộng****(5,149,284,546)****(11,279,781,848)****11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI***QUÍ 2 NĂM 2016* *QUÍ 2 NĂM 2015*

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 Năm 2016*

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

VI.

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<i>QUÍ 2 NĂM 2016</i>	<i>QUÍ 2 NĂM 2015</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	(2,574,642,273)	(5,639,890,924)
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	(515)	(1,128)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
 - Mua tài sản và nhận nợ thông qua nghiệp vụ mua hàng trả sau, hoặc cho thuê tài chính
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng:
- Số tiền đi vay thực nhận trong kỳ
- Số tiền đã trả nợ gốc vay trong kỳ

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Thông tin về những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty TNHH Khang Phú
 Nguyễn Thị Thu Hương
 Nguyễn Minh Trí
 Nguyễn Thanh Phong
 Nguyễn Thanh Long
 Trần Chí Nam

Mối quan hệ
 Công ty liên kết
 Chủ tịch HĐQT
 Con CTHĐQT
 Anh Tổng Giám Đốc
 Anh Tổng Giám Đốc
 Kế Toán Trưởng

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

Tên Công ty	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Nguyễn Sơn Hà	Con CTHĐQT		-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT		-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 Năm 2016***Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

VI.

Nguyễn Thanh Đạm

TGD

Nguyễn Thanh Long

Anh TGD

Nguyễn Minh Trí

Con CTHĐQT

4. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

+ Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 2 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

31.7 Mục đích và chính sách quản lý**rủi ro của Công ty:****Rủi ro tín dụng**

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh 3).

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền. Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

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

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

Tại ngày 30/06/2016

Từ 1 năm trở
xuống

Từ 1 đến 5 năm

Trên 5 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 2 Năm 2016***Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh****VI.**

Phải trả cho người bán

Người mua trả tiền trước

Vay và nợ

Phải trả người lao động

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả phải nộp khác

Cộng

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

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại:

f. rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

Các phân tích về độ nhạy dưới đây được trình bày trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro về cổ phiếu

Cổ phiếu của Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

g. Công ty đánh giá rủi ro về cổ phiếu là không đáng kể.

Rủi ro về bất động sản.

Công ty đã xác định được sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản: Việc chi phí của dự án dân cư Đông Hoà có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình hoàn thành dự án và chuyển giao cho khách hàng. Công ty đã nghiên cứu và nhờ ý kiến của chuyên gia tư vấn về các yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện kế hoạch nhằm giảm thiểu rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch và thực hiện dự án. Rủi ro giá trị hợp lý của danh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và

k. người mua.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2011 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

l.

Rủi ro về lãi suất

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

m.

Độ nhạy của ngoại tệ

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với sự thay đổi của tỷ giá như sau:

n.

6. Thông tin về hoạt động liên tục

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2016

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh VI.

7. Thông tin về số liệu so sánh:

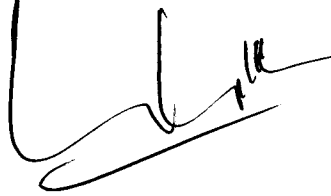
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu



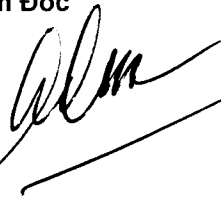
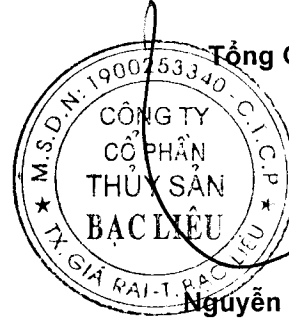
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thanh Đạm

C.I.C.P. *