

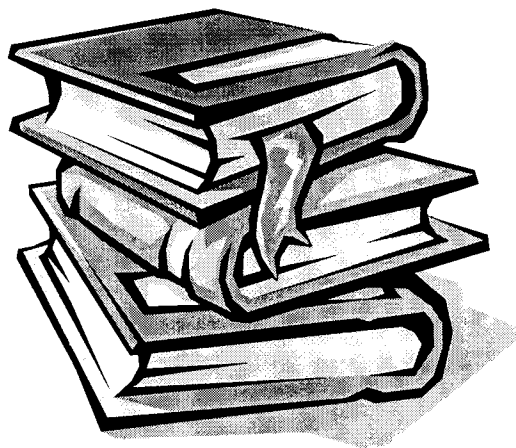
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----00000-----

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

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2/2017



*Địa chỉ : Số 89 QL 1A – Khóm 2 – P.1 – Tx. Giá Rai – T. Bạc Liêu*  
*Điện thoại : 0291 6262497*  
*Fax : 0291 3849706*

**MỤC LỤC**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC</b>	1 - 3
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
- Bảng cân đối kế toán	4 - 7
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8 - 9
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 - 10
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính	11 - 43

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy sản Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính quý 2 năm 2017 của Công ty cho năm tài chính 2017, kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

### 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 06 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 30/06/2017 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.
- Khai thác thủy sản nội địa.
- Nuôi trồng thủy sản biển.
- Nuôi trồng thủy sản nội địa.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.
- Bán buôn đồ uống.
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày.
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ.
- Nhân và chăm sóc giống cây nông nghiệp.
- Sản xuất đồ điện dân dụng.
- Khai thác thủy sản biển.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu.
- Sản xuất phân phối hơi nước, nước nóng, điều hoà và sản xuất nước đá.
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động và hoạt động quản lý chất thải khác.
- Bán buôn gạo.
- Sản xuất giống thủy sản.
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản.
- Chế biến và bảo quản rau quả.
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa.
- Xử lý hạt giống để nhân giống.

#### 4. Mô hình hoạt động của doanh nghiệp:

- Danh sách Công ty con:
- Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết
- Danh sách các đơn vị trực thuộc

#### 5. Kết quả hoạt động

- Lợi nhuận sau thuế của quý 2 năm 2017 là 2.261.337.159 VND (Lợi nhuận sau thuế của quý 2 năm 2016 là 3.176.949.609 VND).

- Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2017 là 16.679.184.770 VND (Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2016 là 12.374.277.662 VND).

**- Danh sách và các giao dịch nội bộ trong năm tài chính:**

+ Các mối quan hệ nội bộ và giao dịch nội bộ:

**6. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**7. Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Bà : Nguyễn Thị Thu Hương	Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Phó Chủ tịch
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Thành viên
Ông : Nguyễn Văn Chương	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông : Nguyễn Thanh Đạm	Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Thanh Phong	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Minh Trí	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát

Ông : Lâm Văn Tuấn	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông : Phan Bửu Tính	Thành viên BKS
Ông : Nguyễn Văn Chêch	Thành viên BKS

**8. Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban-Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2017 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

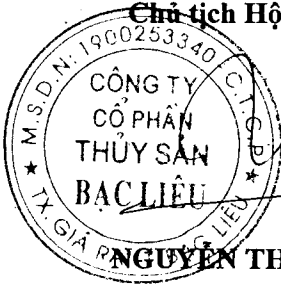
**Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Thủy Sản Bạc Liêu phê duyệt Báo cáo tài chính quý 2 năm 2017 cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2017 của Công ty.

Giá Rai, ngày 25/07/2017

**Thay mặt Hội đồng Quản trị**

**Chủ tịch Hội đồng Quản trị**



*[Handwritten signature]*  
**NGUYỄN THỊ THU HƯƠNG**

Giá Rai, ngày 25/07/2017

**TM. Ban Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**

*[Handwritten signature]*  
**NGUYỄN THANH ĐẠM**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>377,014,053,127</b>	<b>442,197,425,070</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>11,342,514,419</b>	<b>16,332,565,167</b>
1. Tiền	111		11,342,514,419	16,332,565,167
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.03</b>	<b>107,067,105,536</b>	<b>149,408,533,265</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		76,845,468,114	95,385,449,818
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18,463,095,267	19,613,760,925
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. Phải thu ngắn hạn khác	136		29,476,607,739	52,127,388,106
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(17,718,065,584)	(17,718,065,584)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>239,623,423,757</b>	<b>263,998,482,010</b>
1. Hàng tồn kho	141		244,750,064,539	267,442,408,640
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5,126,640,782)	(3,443,926,630)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.05</b>	<b>18,981,009,415</b>	<b>12,457,844,628</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		764,392,569	788,604,267
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,821,287,638	10,497,609,951
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		1,395,329,208	1,171,630,410
4. Giao dịch mua lại trái phiếu Chính phủ	155			
5. Tài sản ngắn hạn khác				
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>175,448,080,096</b>	<b>173,918,559,961</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>V.06</b>	<b>348,350,400</b>	<b>348,350,400</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		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 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>158,016,319,974</b>	<b>154,394,108,409</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	152,282,479,186	148,431,692,725
- Nguyên giá	222		295,815,835,787	278,939,742,059
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(143,533,356,601)	(130,508,049,334)
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	5,733,840,788	5,962,415,684
- Nguyên giá	228		8,673,560,322	8,673,560,322
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,939,719,534)	(2,711,144,638)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.10</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.11</b>	<b>6,469,994,302</b>	<b>9,190,258,685</b>
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6,469,994,302	9,190,258,685
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.12</b>	<b>1,814,113,636</b>	<b>1,814,113,636</b>
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.13</b>	<b>8,799,301,784</b>	<b>8,171,728,831</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		8,799,301,784	8,171,728,831
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>552,462,133,223</b>	<b>616,115,985,031</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>408,281,599,783</b>	<b>476,240,358,699</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>V.15</b>	<b>379,312,589,243</b>	<b>440,178,804,199</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		84,872,002,845	105,664,769,346
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		57,994,011,977	45,110,542,274
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		6,933,454,846	2,519,417,551
4. Phải trả người lao động	314		10,678,435,641	6,823,428,582
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		66,000,000	
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		14,499,818,117	13,602,626,945
10. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	320		204,115,332,450	266,304,486,134
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		153,533,367	153,533,367
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>V.16</b>	<b>28,969,010,540</b>	<b>36,061,554,500</b>
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		22,369,010,540	29,411,554,500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		6,600,000,000	6,600,000,000
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>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)</b>	<b>400</b>		<b>144,180,533,440</b>	<b>139,875,626,332</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>144,180,533,440</b>	<b>139,875,626,332</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		105,000,000,000	105,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,884,133,333	21,884,133,333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	415		(10,000)	(10,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

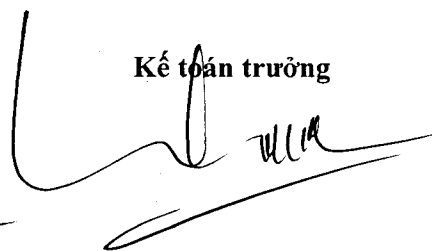
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		617,225,337	617,225,337
9. Quỹ dự hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp phòng tài chí	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		16,679,184,770	12,374,277,662
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12,374,277,662	7,378,042,668
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,304,907,108	4,996,234,994
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>552,462,133,223</b>	<b>616,115,985,031</b>

Người lập biểu



NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Giá Rai, ngày 25/07/2017

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THANH ĐẠM

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÍ 2 NĂM 2017	QUÍ 2 NĂM 2016	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2017	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.18	155,305,009,205	164,599,342,428	272,862,529,082	294,039,414,227
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		399,197,168	7,589,447,670	517,256,911	13,364,328,184
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		154,905,812,037	157,009,894,758	272,345,272,171	280,675,086,043
4. Giá vốn hàng bán	VI.19	129,646,496,867	127,977,120,238	227,891,723,244	223,604,100,569
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		25,259,315,170	29,032,774,520	44,453,548,927	57,070,985,474
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.20	311,396,686	852,931,955	1,334,770,252	3,956,873,268
7. Chi phí tài chính	VI.21	5,199,178,748	9,222,222,405	9,963,189,404	15,613,457,924
+ Trong đó: chi phí lãi vay		4,404,487,964	2,313,447,165	8,902,239,766	7,889,506,282
8. Chi phí bán hàng		13,834,543,641	13,199,076,019	22,357,848,140	30,222,297,273
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,989,204,076	3,985,102,129	8,515,673,589	9,733,748,746
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2,547,785,391	3,479,305,922	4,951,608,046	5,458,354,799
11. Thu nhập khác	VI.22	1,547,500	130,318,812	1,547,500	222,819,300
12. Chi phí khác	VI.23	287,995,732	432,675,125	648,248,438	1,963,096,939
13. Lợi nhuận khác		(286,448,232)	(302,356,313)	(646,700,938)	-1,740,277,639
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VI.24	2,261,337,159	3,176,949,609	4,304,907,108	3,718,077,160
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	<b>2,261,337,159</b>	<b>3,176,949,609</b>	<b>4,304,907,108</b>	<b>3,718,077,160</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		215	635	410	744
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

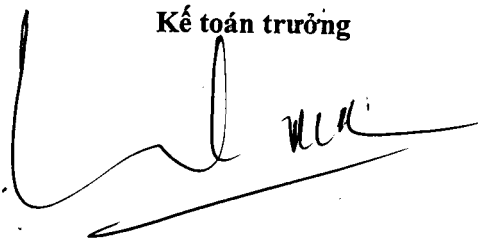
Giá Rai, ngày 25/07/2017

Người lập biểu



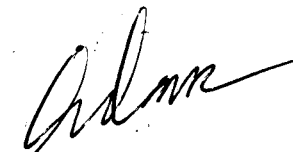
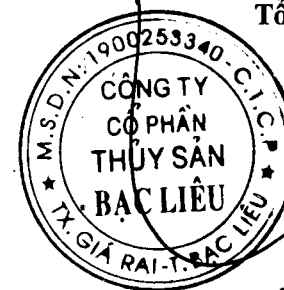
NGUYỄN THANH LONG

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 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	QUÍ 2 NĂM 2017	QUÍ 2 NĂM 2016
<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		147,193,334,331	223,039,433,490
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(125,811,060,151)	(186,133,502,876)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(20,875,809,900)	(16,851,244,821)
4. Tiền lãi vay đã chi trả		(4,435,555,727)	(7,069,817,340)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(453,242,356)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		163,289,825,536	122,947,525,837
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(166,744,506,727)	(106,653,452,486)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(7,837,014,994)</b>	<b>29,278,941,804</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(493,295,165)	(266,273,112)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn		(54,292,109)	(52,275,000)
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		55,584,622	115,333,884
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(492,002,652)</b>	<b>(203,214,228)</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			
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		179,334,817,500	355,142,107,166
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(172,064,661,080)	(355,081,532,946)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>7,270,156,420</b>	<b>60,574,220</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(1,058,861,226)</b>	<b>29,136,301,796</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>12,441,731,727</b>	<b>29,761,713,073</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(40,356,082)	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>		<b>11,342,514,419</b>	<b>58,898,014,869</b>

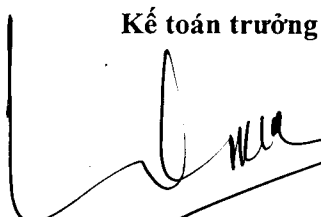
Giá Rai, ngày 25/07/2017

Người lập biểu



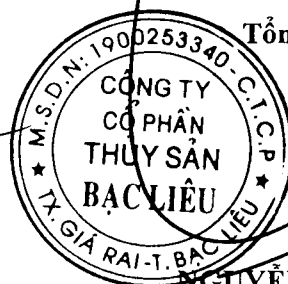
NGUYỄN THANH LONG

Kế toán trưởng



TRẦN CHÍ NAM

Tổng Giám đốc




NGUYỄN THANH ĐẠM

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 2 Năm 2017

#### 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 06 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 30/06/2017 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 2017

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 độ.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

**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:

- 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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

### 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:

- 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân 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 2017

### 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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt (*)	7,467,282,229	6,454,394,220
Tiền gửi ngân hàng (**)	3,875,232,190	9,878,170,947
Tiền gửi VND	3,545,184,779	9,342,473,857
Văn phòng công ty	3,525,605,900	8,954,051,036
Tiền gửi VND - CN NHPT KV Minh Hải	14,389,383	4,961,981
Tiền gửi VND - NHCT Bạc Liêu	2,964,101	2,964,101
Tiền gửi VND - NH TMCP Quốc Tế	4,242	4,242
Tiền gửi VND - NHCT VN Sở GD II	1,815,820	1,811,287
Tiền gửi VND - NH TMCP ACB Cà Mau	4,010,744	4,010,744
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Giá Rai	3,918,106	3,918,106
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Bạc Liêu	73,175,535	149,127,840
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Tp.HCM	6,827,882	6,881,689
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Tp.HCM		
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu	1,053,829	1,315,957
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Tp.HCM	7,785,777	8,037,760
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Tp.HCM	4,771,819	4,987,876
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu	89,475,882	15,871,360
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu	2,262,603,402	2,706,922,409
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Bạc Liêu	1,042,287,574	3,072,246,175
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu	1,296,039	1,291,462
Tiền gửi VND - NH TMCP Việt Á Bạc Liêu	5,370,036	5,370,036
Tiền gửi VND - NH TMCP Kỹ Thương Tp.HCM	1,269	1,269
Tiền gửi VND - NH TMCP PT Tp.HCM	2,108,399	2,108,399
Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ	1,746,061	2,962,218,343
Chi nhánh Gành Hào	6,874,522	6,920,816
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Bạc Liêu (GH)	1,386,335	1,439,156
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Đông Hải	3,167,240	3,167,240
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Bạc Liêu (GH)	1,848,271	1,841,744
Tiền gửi VND - NH TMCP SGTT Bạc Liêu PGD Đô	472,676	472,676
Chi nhánh Nha Trang	12,704,357	381,502,005
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Bạc Liêu	1,000,000	
Tiền gửi VND - NH TMCP NT Nha Trang	875,994	903,104
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Nha Trang	943,650	17,046,572
Tiền gửi VND - NH TMCP XNK Quân Đội Khánh H	1,415,830	305,859,035
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Tp.HCM (NT)	1,142,236	1,138,203
Tiền gửi VND - NH TMCP An Bình Nha Trang		
Tiền gửi VND - NH ĐT&PT Khánh Hòa	1,813,926	52,223,518
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Khánh Hòa		
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Cam Lâm	3,341,031	1,745,222
Tiền gửi VND - NH NN&PTNT Tp. Nha Trang	2,127,622	2,520,422

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Tiền gửi VND - NH TMCP Tiên Phong CN Cần Thơ	44,068	65,929
Tiền gửi VND - NH TMCP HD Bank Khánh Hòa		
<b>Tiền gửi ngoại tệ</b>	<b>330,047,411</b>	<b>535,697,090</b>
Văn phòng công ty	315,306,039	524,235,068
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Bạc Liêu	1,917,242	2,367,745
Tiền gửi USD - NH TMCP SGTT Tp. HCM	37,715	37,715
Tiền gửi USD - NHCT Bạc Liêu	10,540,035	10,540,035
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Bạc Liêu	15,617,827	16,561,052
Tiền gửi USD - NH TMCP Quốc Tế	355,795	355,795
Tiền gửi USD - NHCT VN Sở GD II	15,755,411	15,755,411
Tiền gửi USD - NH TMCP ACB Cà Mau	6,000,579	6,000,579
Tiền gửi USD - NH TMCP NT Tp. HCM	6,118,331	6,267,977
Tiền gửi USD - NH TMCP An Bình Tp. HCM		
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Tp. HCM	6,416,732	6,419,560
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	89,331,991	4,728,714
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu	48,114,012	23,149,863
Tiền gửi USD - NH TMCP XNK Bạc Liêu	19,480,500	47,158,796
Tiền gửi USD - NH TMCP Kỹ Thương Tp. HCM	1,844,431	2,297,344
Tiền gửi USD - NH TMCP PT Tp. HCM	7,254,496	7,254,496
Tiền gửi EUR - NH TMCP NT Bạc Liêu	6,262,066	5,907,374
Tiền gửi EUR - NH ĐT&PT Bạc Liêu	2,610,173	2,403,089
Tiền gửi JPY - NH TMCP NT Bạc Liêu	6,295,887	6,098,191
Tiền gửi JPY - NH ĐT&PT Bạc Liêu	132,310	176,725
Tiền gửi USD - NH TMCP Tiên Phong- CN Cần Thơ	44,245,157	332,392,360
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Bạc Liêu (trả nợ vay nu)	6,810,000	9,095,952
Tiền gửi JPY - NH NN&PTNT Bạc Liêu		
Tiền gửi JPY - NH TMCP XNK Bạc Liêu	20,165,349	19,266,295
Chi nhánh Nha Trang	14,741,372	11,462,022
Tiền gửi USD - NH NN&PTNT Bạc Liêu	4,129,000	
Tiền gửi USD - NH TMCP An Bình Tp. HCM (NT)	6,576,186	6,576,186
Tiền gửi USD - NH ĐT&PT Khánh Hòa	2,791,546	2,905,396
Tiền gửi USD - NH Quân Đội Khánh Hòa	1,244,640	1,980,440
<b>Tiền đang chuyển:</b>		
<b>Các khoản tương đương tiền</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>11,342,514,419</b>	<b>16,332,565,167</b>

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

(\*\*) Tiền gửi Ngân hàng tại 30/06/2017 phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Quý 2 Năm 2017*

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

*Đơn vị tính: VND*

### 2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>2.1 Chứng khoán kinh doanh</b>						
- Tổng giá trị cổ phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Tổng giá trị trái phiếu						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
- Các khoản đầu tư khác						
Chi tiết số dư như sau:						
+						
+						
<b>Tổng cộng</b>						
- Lý do thay đổi loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ <i>Số lượng:</i>						
+ <i>Giá trị:</i>						
	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ		Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	
<b>2.2 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:</b>						

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

**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>		
	<u>Giá trị gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		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:						
+						
+						
<b>Tổng cộng</b>		<u>1,814,113,636</u>		<u>1,814,113,636</u>		

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 2 Năm 2017*

- 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 2017

### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

#### 3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>3.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>76,845,468,114</b>	<b>95,385,449,818</b>
Chi tiết số dư như sau:		
+ Khách hàng trong nước	21,592,844,637	54,660,573,987
+ Khách hàng nước ngoài	55,252,623,477	40,724,875,831
+ Các đối tượng khác		

#### 3.2 Phải thu khách hàng dài hạn

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +
- + Các đối tượng khác

#### 4. CÁC KHOẢN PHẢI KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>4.1 Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>29,476,607,739</b>	<b>52,127,388,106</b>

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

- Phải thu của người lao động	11,741,100,829	9,019,868,801
- Ký cược, ký quỹ	323,233,000	233,233,000
- Phải thu khác	17,412,273,910	42,874,286,305

Chi tiết số dư như sau:

Phải thu khác (Văn phòng)	14,258,735,784	41,113,189,659
+ Tsubasa International Cơ.,Ltd	2,122,125,000	2,122,125,000
+ Ông Nguyễn Thanh Dạm	1,520,400,000	221,000,000
+ Ông Tô Huy Phong	2,800,000,000	
+ Ông Lâm Văn Tình	757,020,000	510,000,000
+ Công ty TNHH MTV TM D.A.T	2,422,618,412	2,422,618,412
+ Các khoản phải thu khác	4,636,572,372	35,837,446,247
Phải thu khác (Chi nhánh)	3,153,538,126	1,761,096,646

#### 4.2 Phải thu dài hạn khác

	<b>348,350,400</b>	<b>348,350,400</b>
--	--------------------	--------------------

- Phải thu về cổ phần hóa

Chi tiết số dư như sau:

- +
- +
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

- Phải thu về lao động		
- Phải thu của người lao động		
- Ký cược, ký quỹ	348,350,400	348,350,400
- Phải thu khác		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
+ Các đối tượng khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>29,824,958,139</b>	<b>52,475,738,506</b>

### 5. NỢ XẤU

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tổng giá trị nợ xấu		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Khả năng thu hồi nợ xấu:		

### 6. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	19,878,542,139	19,005,758,167
- Công cụ, dụng cụ	225,658,036	242,258,756
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,448,209,462	3,431,994,409
- Thành phẩm	222,543,296,128	244,040,756,728
- Hàng hóa	654,358,774	721,640,580
- Hàng hóa gửi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5,126,640,782)	(3,443,926,630)
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>239,623,423,757</b>	<b>263,998,482,010</b>

#### 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 DỜ DANG DÀI HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		
Chi tiết số dư như sau:		
+		
+		
- Xây dựng cơ bản dở dang	6,469,994,302	9,190,258,685
Chi tiết số dư như sau:		



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

+ Chi phí mua sắm TSCĐ	2,307,962,066	6,541,938,114
+ Chi phí XD CB dở dang	3,932,337,236	1,895,352,153
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ	229,695,000	752,968,418
<b>Tổng cộng</b>	<b>6,469,994,302</b>	<b>9,190,258,685</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

### 8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
1. Số dư đầu kỳ	61,747,500,608	180,424,194,405	43,174,791,414	2,881,675,768	198,000,000	288,426,162,195
2. Số tăng trong kỳ	1,929,615,500	2,323,167,183	3,136,890,909			7,389,673,592
- Mua trong năm		2,323,167,183	3,136,890,909			5,460,058,092
- Đầu tư XDCN hoàn thành	1,929,615,500					1,929,615,500
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	63,677,116,108	182,747,361,588	46,311,682,323	2,881,675,768	198,000,000	295,815,835,787
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	33,967,431,750	83,191,180,066	17,760,399,080	1,964,515,026	54,582,968	136,938,108,890
2. Khấu hao trong kỳ	2,652,286,493	2,954,296,385	949,875,613	28,889,220	9,900,000	6,595,247,711
- Khấu hao tăng trong năm	2,652,286,493	2,954,296,385	949,875,613	28,889,220	9,900,000	6,595,247,711
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	36,619,718,243	86,145,476,451	18,710,274,693	1,993,404,246	64,482,968	143,533,356,601
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
1. Tại ngày đầu kỳ	27,780,068,858	97,233,014,339	25,414,392,334	917,160,742	143,417,032	151,488,053,305
2. Tại ngày cuối kỳ	27,057,397,865	96,601,885,137	27,601,407,630	888,271,522	133,517,032	152,282,479,186

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

### 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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>						
<b>2. Số tăng trong năm</b>						
- Mua TSCĐ tài chính trong năm						
- Thuê lại TSCĐ tài chính trong năm						
- Tăng khác						
<b>3. Số giảm trong năm</b>						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối năm</b>						
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>						
<b>2. Khấu hao trong năm</b>						
- Khấu hao tăng trong năm						
- Tăng khác						
<b>3. Giảm trong năm</b>						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối năm</b>						
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>						
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>						
<b>2. Tại ngày cuối năm</b>						

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

### 10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	4,530,980,322	3,200,000,000		942,580,000		8,673,560,322
<b>2. Số tăng trong kỳ</b>						
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
<b>3. Số giảm trong kỳ</b>						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	4,530,980,322	3,200,000,000		942,580,000		8,673,560,322
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>1. Số dư đầu kỳ</b>	881,410,155	1,519,999,986		424,021,945		2,825,432,086
<b>2. Khấu hao trong kỳ</b>	38,175,114	39,999,999		36,112,335		114,287,448
- Khấu hao tăng trong kỳ	38,175,114	39,999,999		36,112,335		114,287,448
- Tăng khác						
<b>3. Giảm trong kỳ</b>						
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	919,585,269	1,559,999,985		460,134,280		2,939,719,534
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
<b>1. Tại ngày đầu kỳ</b>	3,649,570,167	1,680,000,014		518,558,055		5,848,128,236
<b>2. Tại ngày cuối kỳ</b>	3,611,395,053	1,640,000,015		482,445,720		5,733,840,788

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

### 11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và QSDĐ	Cơ sở hạ tầng	BDS khác	Tổng cộng
<b>I. Bất động sản đầu tư cho thuê</b>						
<b>Nguyên giá:</b>						
1. Số dư đầu năm						
2. Số tăng trong năm						
3. Số giảm trong năm						
4. Số dư cuối năm						
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
3. Giảm trong năm						
4. Số dư cuối năm						
<b>II. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá</b>						
1. Nguyên giá						
2. Tổn thất do suy giảm giá trị						
3. Giá trị còn lại						

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

### 12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>12.1 Ngắn hạn</b>	<b>764,392,569</b>	<b>788,604,267</b>
- Chi phí trả trước thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí CCDC xuất dùng	479,339,973	586,807,762
- Chi phí đi vay		
- Chi phí khác	285,052,596	201,796,505
<b>12.2 Dài hạn</b>	<b>8,799,301,784</b>	<b>8,171,728,831</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí bảo hiểm		
- Chi phí CCDC xuất dùng	2,502,470,894	2,400,776,370
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí khác	6,296,830,890	5,770,952,461
	<b>9,563,694,353</b>	<b>8,960,333,098</b>

### 13 TÀI SẢN KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>13.1 Ngắn hạn</b>		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		
<b>13.2 Dài hạn</b>		
Chi tiết số dư như sau		
+		
+		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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
<b>14.1 Vay ngắn hạn</b>						
<i>Vay ngắn hạn (VND)</i>	<b>129,991,000,000</b>	<b>129,991,000,000</b>	<b>59,575,000,000</b>	<b>60,757,000,000</b>	<b>131,173,000,000</b>	<b>131,173,000,000</b>
- Ngân hàng Phát triển Khu vực Minh Hải - PGD Bạc Liêu	59,000,000,000	59,000,000,000		2,400,000,000	61,400,000,000	61,400,000,000
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	41,050,000,000	41,050,000,000	41,050,000,000	39,800,000,000	39,800,000,000	39,800,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	29,941,000,000	29,941,000,000	18,525,000,000	18,557,000,000	29,973,000,000	29,973,000,000
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu (CK-VI)						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu (CK-VI)						
- Nguyễn Thị Thu Hương						
- Nguyễn Minh Trí						
<i>Vay ngắn hạn (USD)</i>	<b>74,124,332,450</b>	<b>74,124,332,450</b>	<b>117,602,873,125</b>	<b>109,856,556,735</b>	<b>66,378,016,060</b>	<b>66,378,016,060</b>
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	15,727,239,000	15,727,239,000	18,556,682,000	7,845,443,000	5,016,000,000	5,016,000,000
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	50,560,443,450	50,560,443,450	76,038,626,125	76,348,348,735	50,870,166,060	50,870,166,060
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	6,698,150,000	6,698,150,000	23,007,565,000	22,240,015,000	5,930,600,000	5,930,600,000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Cần Thơ						
- Nosui Corporation	1,138,500,000	1,138,500,000		3,422,750,000	4,561,250,000	4,561,250,000
<b>Cộng</b>	<b>204,115,332,450</b>	<b>204,115,332,450</b>	<b>177,177,873,125</b>	<b>170,613,556,735</b>	<b>197,551,016,060</b>	<b>197,551,016,060</b>
<b>14.2 Vay dài hạn</b>						
Chi tiết số dư như sau:						
- Nosui Corporation						
- Ngân hàng NN & PT Nông Thôn - CN Bạc Liêu	9,000,000,000	9,000,000,000			9,000,000,000	9,000,000,000
- Ngân hàng Quân đội	2,813,800,540	2,813,800,540	1,945,000,000	182,242,000	1,051,042,540	1,051,042,540
- Ngân hàng Đầu tư Phát triển Việt Nam - CN Bạc Liêu	9,445,800,000	9,445,800,000		1,424,500,000	10,870,300,000	10,870,300,000
- Ngân hàng Xuất nhập khẩu - CN Bạc Liêu	1,109,410,000	1,109,410,000	610,000,000	48,690,000	548,100,000	548,100,000

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Cần Thơ

- Vay cá nhân

Trong đó:

+ Bùi Hữu Trung

+ Nguyễn Thanh Đạm

+ Nguyễn Thanh Long

+ Nguyễn Thị Thu Hương

+ Nguyễn Minh Trí

**Tổng cộng**

22,369,010,540	22,369,010,540	2,555,000,000	1,655,432,000	21,469,442,540	21,469,442,540
----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------

### 14.3 Các khoản nợ thuê tài chính

Năm nay

Năm trước

**Thời hạn**

Từ 1 năm trở xuống

Trên 1 năm dưới 5 năm

Trên 5 năm

**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

### 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:

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 2017

Đơn vị tính: VND

15 PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN		Cuối kỳ	Đầu năm
15.1 Ngắn hạn:	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
CTy TNHH Một Thành Viên Đình D	1,714,393,530	1,714,393,530	2,619,356,680
Điện Lực Cam Lâm	979,562,933	979,562,933	488,382,543
Cty TNHH NYD LOGISTICS	5,707,134,013	5,707,134,013	3,601,970,560
CTy TNHH Một Thành Viên Tăng F	686,028,275	686,028,275	1,971,561,850
CTy TNHH MTV Thủy Sản Châu Bê	272,469,500	272,469,500	463,231,664
CTy TNHH SWire Cold Storage Việ	1,183,004,107	1,183,004,107	1,053,582,857
Cty TNHH MTV Cơ Khí Minh Ân	970,689,217	970,689,217	
Công Ty TNHH TM XD Môi Trường	1,107,204,886	1,107,204,886	
CTY TNHH Hiệp Hưng	2,809,172,130	2,809,172,130	1,732,780,890
Cty Cổ Phần Chiêu Xạ An Phú - Chi	853,601,588	853,601,588	503,850,035
Cty TNHH SX - TM Song Việt	812,026,635	812,026,635	214,889,050
DTNT Thủy Sản Quốc Quy	3,799,976,512	3,799,976,512	37,613,847,230
DNTN TM Lộc Sơn	1,066,931,250	1,066,931,250	477,489,410
Cty Cổ Phần XNK Nam Thái Sơn	1,191,801,720	1,191,801,720	188,170,360
Nguyễn Ngọc Hương	1,123,103,920	1,123,103,920	1,193,103,920
Nguyễn Thái Bình	682,582,780	682,582,780	792,582,780
Trần Văn Hùng	2,002,872,860	2,002,872,860	2,002,872,860
Nguyễn Đức Linh	1,535,073,760	1,535,073,760	1,735,073,760
Nguyễn Văn Duôi	415,899,480	415,899,480	465,899,480
Trần Như Lý	982,051,050	982,051,050	1,142,051,050
CTy CP Seven Seas Link	779,487,423	779,487,423	1,079,487,423
FUJI OIL ASIA PTE.LTD	3,106,629,504	3,106,629,504	
GENERAL PACIFIC TRADING LT	1,441,011,096	1,441,011,096	1,384,080,691
QINGDAO FUJICCO FOODSTUFF	965,566,404	965,566,404	966,414,508
KABUSIKIGAISHA INTEC OKITA	753,096,960	753,096,960	723,344,160
JINCHANG INTERNATIONAL FO	3,388,176,000	3,388,176,000	3,391,152,000
Các đối tượng khác	44,542,455,312	44,542,455,312	39,859,593,585
<b>Cộng</b>	<b>84,872,002,845</b>	<b>84,872,002,845</b>	<b>105,664,769,346</b>

### 15.2 Dài hạn:

## 16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỘP CHO NHÀ NƯỚC

16.1 Phải nộp	Đầu năm	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Thuế GTGT				
Thuế nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu				
Thuế TTĐB				

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Quý 2 Năm 2017*

Đơn vị tính: VND

Thuế TNDN

Thuế TNCN

Thuế khác

**16.2 Phải thu**

Thuế GTGT

Thuế nhập khẩu

Thuế xuất khẩu

Thuế TTĐB

Thuế TNDN

Thuế TNCN

Thuế khác

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

### 19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:

#### a. Ngắn hạn:

- 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
- Chi phí phải trả khác

#### b. Dài hạn:

- Lãi trái phiếu chuyển đổi
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn...
- Các khoản khác

**Cộng:**

*Số cuối năm*

*Số đầu năm*

### 20. PHẢI TRẢ KHÁC:

#### a. Ngắn hạn:

- Tài sản thừa chờ xử lý
- Kinh phí công đoàn
- BHXH
- BHYT
- BHTN
- Phải trả về cổ phần hóa
- Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn
- Cổ tức lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

#### b. Dài hạn:

- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

**Cộng:**

*Số cuối năm*

*Số đầu năm*

14,499,818,117

13,602,626,945

47,567,520

47,567,520

309,197,747

354,285,964

1,366,441,010

148,125,594

253,727,781

593,535,593

241,435,624

367,570,009

50,000,000

12,231,448,435

12,091,542,265

14,499,818,117

13,602,626,945

### Ghi chú:

Chi tiết số dư các khoản nợ quá hạn:

### 21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

#### a. Ngắn hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

#### b. Dài hạn:

Chi tiết theo từng số dư:

**Cộng:**

*Số cuối năm*

*Số đầu năm*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

### 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 2017

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	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
<b>a. Số dư đầu kỳ trước</b>	105,000,000,000	21,884,133,333	(10,000)	617,225,337		12,374,277,662	139,875,626,332
- Tăng trong kỳ						2,043,569,949	2,043,569,949
Trong đó:							
- Tăng trong kỳ trước							-
- Tăng do trích từ lợi nhuận							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ trước						2,043,569,949	2,043,569,949
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ							-
Trong đó:							
- Giảm chia cổ tức trong kỳ trước							-
- Giảm lợi nhuận do trích quỹ trong kỳ trước							-
- Giảm khác							-
<b>b. Số dư đầu kỳ nay</b>	105,000,000,000	21,884,133,333	(10,000)	617,225,337		14,417,847,611	141,919,196,281
- Tăng trong kỳ						2,261,337,159	2,261,337,159
Trong đó:							
- Tăng vốn trong kỳ nay							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ nay						2,261,337,159	2,261,337,159
- Tăng khác							-
- Giảm trong kỳ							-
Trong đó:							
- Giảm vốn trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận trong kỳ nay							-
- Giảm lợi nhuận năm 2015 do trích nộp thuế TNDN							-
<b>c. Số dư cuối năm nay</b>	105,000,000,000	21,884,133,333	35 (10,000)	617,225,337		16,679,184,770	144,180,533,440

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

### 24.2. Các giao dịch và chi tiết vốn CSH

	Năm nay	Năm trước
a. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	105,000,000,000	105,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	105,000,000,000	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	105,000,000,000
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

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

### 24.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	617,225,337	617,225,337
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	153,533,367	153,533,367

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

Đơn vị tính: VND

1. DOANH THU	<u>QUÍ 2 NĂM 2017</u>	<u>QUÍ 2 NĂM 2016</u>
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
- <i>Tổng doanh thu</i>	155,305,009,205	164,599,342,428
+ Doanh thu bán hàng		
+ Doanh thu thành phẩm đã tiêu thụ	155,305,009,205	164,367,848,928
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		231,493,500
- <i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	399,197,168	7,589,447,670
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	399,197,168	211,967,670
+ Hàng bán bị trả lại		7,377,480,000
- <i>Doanh thu thuần</i>	154,905,812,037	157,009,894,758
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá		
+ Doanh thu thuần thành phẩm đã tiêu thụ	154,905,812,037	156,778,401,258
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		231,493,500
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	<u>QUÍ 2 NĂM 2017</u>	<u>QUÍ 2 NĂM 2016</u>
+ Giá vốn hàng hóa đã bán		
+ Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ	129,646,496,867	127,642,201,800
+ Giá vốn không sản xuất của Gành Hào		
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ		334,918,438
<b>Tổng cộng</b>	<b>129,646,496,867</b>	<b>127,977,120,238</b>
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 2 NĂM 2017</u>	<u>QUÍ 2 NĂM 2016</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12,723,182	26,334,462
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	298,673,504	826,544,044
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		53,449
<b>Tổng cộng</b>	<b>311,396,686</b>	<b>852,931,955</b>
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	<u>QUÍ 2 NĂM 2017</u>	<u>QUÍ 2 NĂM 2016</u>
- Chi phí lãi vay	4,404,487,964	7,244,112,650
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	728,690,784	1,103,109,755
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư		
- Chiết khấu thanh toán, bán hàng chậm trả		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính		
- Chi phí tài chính khác	66,000,000	875,000,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>5,199,178,748</b>	<b>9,222,222,405</b>
<b>5. THU NHẬP KHÁC</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		
- Tiền phạt, tiền thuế thu được		
- Tiền phạt thu được, tiền thuế được giảm		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Thu nhập khác	1,547,500	130,318,812
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,547,500</b>	<b>130,318,812</b>
<b>6. CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		52,275,000
- 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 chính	227,194,027	94,577,919
- Chi phí khác	60,801,705	285,822,206
<b>Tổng cộng</b>	<b>287,995,732</b>	<b>432,675,125</b>
<b>7. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
- Chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN nhân viên quản bá	154,794,615	157,632,327
- Chi phí vật liệu bán hàng		
- Chi phí công cụ dụng cụ	14,121,213	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	16,560,000	16,560,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	12,895,854,782	10,396,850,614
- Chi phí bằng tiền khác	753,213,031	2,628,033,078
<b>Tổng cộng</b>	<b>13,834,543,641</b>	<b>13,199,076,019</b>
<b>8. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	1,645,014,328	1,703,415,632
- Chi phí vật liệu quản lý	276,027,462	352,215,703
- Chi phí đồ dùng văn phòng	48,288,657	101,523,314
- Chi phí khấu hao TSCĐ	355,424,749	325,128,210
- Thuế, phí, lệ phí	41,288,112	22,036,711
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	291,051,356	316,516,596
- Chi phí bằng tiền khác	1,332,109,412	1,164,265,963



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

Tổng cộng	3,989,204,076	3,985,102,129
<b>9. CHI PHÍ THEO YẾU TỐ</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
- 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		
<b>CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
<b>10. NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	2,261,337,159	3,176,949,609
- 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	2,261,337,159	3,176,949,609
- Thuế TNDN hiện hành		
- Tổng thu nhập sau thuế TNDN	2,261,337,159	3,176,949,609
Tổng cộng	4,522,674,318	6,353,899,218
<b>11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2017</b>	<b>QUÍ 2 NĂM 2016</b>
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 (*)		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

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

**Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

### 12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông  
CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (\*)  
Lãi cơ bản trên cổ phiếu

**QUÝ 2 NĂM 2017**

**QUÝ 2 NĂM 2016**

2,261,337,159

3,176,949,609

215

635

### 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

### VIII. 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:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

Tên Công ty	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Nguyễn Sơn Hà	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Đạm	TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Thanh Long	Anh TGD	Trái phiếu chuyển đổi	-
Nguyễn Minh Trí	Con CTHĐQT	Vay tiền	-

#### 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:

##### a Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

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

##### b 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.

##### c 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).

##### d 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 nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

e. 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 30/06/2017	Từ 1 năm trở xuống	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
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			
<b>Cộng</b>			

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

f. 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.

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

#### k. 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 người mua.

#### l. 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.

#### m. 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.

#### n. Độ nhạy của ngoại tệ

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2017

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

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:

#### 6. Thông tin về hoạt động liên tục

#### 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 30 tháng 06 năm 2017 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

Kê toán trưởng

Giá Rai, ngày 25/07/2017

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THANH LONG

TRẦN CHÍ NAM

NGUYỄN THANH ĐẠM

