

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SAO THÁI DƯƠNG**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016**



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	7 - 22



## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thái Dương (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty tại ngày lập Báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Trí Thiện	Chủ tịch
Ông Nguyễn Tấn Đạt	Ủy viên
Ông Nguyễn Xuân Nam	Ủy viên
Ông Yoshiro Komiyama	Ủy viên
Ông Phạm Quang Chất	Ủy viên

#### **Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Tấn Đạt	Tổng Giám đốc
Ông Masayuki Takeuchi	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Nam	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Huy Quảng	Phó Tổng Giám đốc

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc.



Nguyễn Tấn Đạt

Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 03 năm 2017

Số: 4103/2017/BCKT-KTV/HN

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông và Hội đồng Quản trị  
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SAO THÁI DƯƠNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thái Dương (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 21/03/2017, từ trang 03 đến trang 22, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của kiểm toán viên

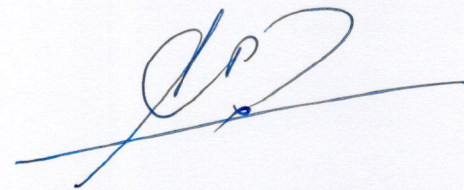
Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 21 tháng 03 năm 2017

**Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn  
Đất Việt tại Hà Nội**



**HOÀNG ĐÌNH HẢI - Phó Giám đốc**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2282-2015-037-1



**LÊ THẾ THANH - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2372-2014-037-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>83.387.128.282</b>	<b>83.842.304.618</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>17.203.292.899</b>	<b>3.063.573.427</b>
1. Tiền	111		17.203.292.899	3.063.573.427
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>46.976.862.898</b>	<b>56.704.482.211</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	690.099.407	43.749.467.340
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	132.650.851	6.942.581.994
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	46.154.112.640	6.012.432.877
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>18.612.282.584</b>	<b>23.187.989.328</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	18.612.282.584	23.187.989.328
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>594.689.901</b>	<b>886.259.652</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	378.275.241	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		216.414.660	886.259.652
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>598.328.231.975</b>	<b>596.986.760.107</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>30.036.537.600</b>	<b>30.000.000.000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	30.036.537.600	30.000.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.949.363.389</b>	<b>942.614.685</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1.949.363.389	942.614.685
- Nguyên giá	222		2.121.465.454	952.938.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(172.102.065)	(10.323.497)
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.8</b>	<b>566.270.000.000</b>	<b>565.979.198.183</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		419.270.000.000	419.270.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		147.000.000.000	147.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(290.801.817)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>72.330.986</b>	<b>64.947.239</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	72.330.986	64.947.239
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>681.715.360.257</b>	<b>680.829.064.725</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

**MẪU SỐ B 01-DN**  
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>12.886.651.652</b>	<b>15.804.958.633</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>11.958.936.652</b>	<b>15.264.958.633</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	5.549.362.714	6.759.952.113
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	1.846.967.140	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	1.768.480.461	1.258.267.930
4. Phải trả người lao động	314		102.147.000	53.571.923
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	155.425.000	13.166.667
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.524.058.337	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9a	1.012.496.000	7.180.000.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>927.715.000</b>	<b>540.000.000</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.9b	927.715.000	540.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>668.828.708.605</b>	<b>665.024.106.092</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>668.828.708.605</b>	<b>665.024.106.092</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		660.000.000.000	660.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		660.000.000.000	660.000.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.828.708.605	5.024.106.092
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.024.106.092	251.899.171
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.804.602.513	4.772.206.921
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>681.715.360.257</b>	<b>680.829.064.725</b>



**Nguyễn Tấn Đạt**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 21 tháng 03 năm 2017

**Nguyễn Huy Quảng**  
**Kế toán trưởng**

**Nguyễn Thị Thương**  
**Người lập biểu**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>631.662.625.525</b>	<b>133.432.684.288</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>631.662.625.525</b>	<b>133.432.684.288</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	629.780.683.786	132.151.762.583
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>1.881.941.739</b>	<b>1.280.921.705</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5.405.970.674	5.991.054.156
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(1.659.969)	323.175.870
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		283.939.632	13.166.667
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	588.826.029	271.474.779
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	1.832.874.170	712.066.561
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>4.867.872.183</b>	<b>5.965.258.651</b>
11. Thu nhập khác	31		2	-
12. Chi phí khác	32		33.886.591	-
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(33.886.589)</b>	<b>-</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>4.833.985.594</b>	<b>5.965.258.651</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	1.029.383.081	1.193.051.730
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>3.804.602.513</b>	<b>4.772.206.921</b>



Nguyễn Tấn Đạt  
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 03 năm 2017

Nguyễn Huy Quảng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thương  
Người lập biểu

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

**MÃ SỐ B 03-DN**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>4.833.985.594</b>	<b>5.965.258.651</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		161.778.568	10.323.497
- Các khoản dự phòng	03		(290.801.817)	290.801.817
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		5.152.216	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.821.734)	(5.989.224.143)
- Chi phí lãi vay	06		283.939.632	13.166.667
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>4.991.232.459</b>	<b>290.326.489</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4.348.493.828	(31.074.967.188)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.575.706.744	(15.052.764.412)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.571.986.809	(3.619.230.403)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(385.658.988)	(63.268.072)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(291.681.299)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(541.298.420)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>15.268.781.133</b>	<b>(49.519.903.586)</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	21		(1.364.527.272)	(746.938.182)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	71.800.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(444.920.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.015.254.611	2.632.362
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>4.650.727.339</b>	<b>(373.864.305.820)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	410.000.000.000
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.530.000.000	7.720.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(7.309.789.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(5.779.789.000)</b>	<b>417.720.000.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>14.139.719.472</b>	<b>(5.664.209.406)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>3.063.573.427</b>	<b>8.727.782.833</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>17.203.292.899</b>	<b>3.063.573.427</b>



Nguyễn Tấn Đạt  
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 03 năm 2017

Nguyễn Huy Quảng  
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thương  
Người lập biểu



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****Mẫu số B 09 - DN****I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thái Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0105806767 ngày 01 tháng 03 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 7 số 0105806767 ngày 23 tháng 06 năm 2016.

Công ty có trụ sở chính tại Tầng 08, Tòa nhà Simco Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Phường Vạn Phúc, Quận Hà Đông, Hà Nội, Việt Nam.

**Hoạt động chính của Công ty là:**

Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; Bán buôn thực phẩm; Hoạt động dịch vụ trồng trọt; Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch; Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp; Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Hoàn thiện công trình xây dựng; Chế biến và bảo quản rau quả; Bán buôn gạo; Trồng cây gia vị, cây dược liệu; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Trồng lúa; Trồng ngô và cây lương thực có hạt khác; Trồng cây lấy củ có chất bột; Trồng cây mía; Trồng cây thuốc lá, thuốc lào; Trồng cây lấy sợi; Trồng cây có hạt chứa dầu; Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh; Trồng cây ăn quả; Trồng cây lấy quả chứa dầu; Trồng cây điều; Trồng cây hồ tiêu; Trồng cây cao su; Trồng cây cà phê; Trồng cây chè; Trồng cây lâu năm khác; Nhân và chăm sóc cây giống nông nghiệp; Xử lý hạt giống để nhân giống; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Và các ngành nghề kinh doanh khác.

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ KỶ KẾ TOÁN****1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

**2. Năm tài chính**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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 Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

**2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****Mẫu số B 09 - DN****2. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính, trong đó:

***Nợ phải thu quá hạn thanh toán:*****Mức trích lập dự phòng**

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

***Nợ phải thu khác:***

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

**3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

**4. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

***Nguyên giá***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****Mẫu số B 09 - DN**

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải truyền dẫn	10

**5. Các khoản đầu tư tài chính****Đầu tư vào các công ty con**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**Đầu tư vào các công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính**

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

**6. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

**7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

**8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**9. Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

Mẫu số B 09 - DN

**10. Vốn chủ sở hữu**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty 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. Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

**Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**12. Thuế**

**Thuế thu nhập hiện hành**

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**Thuế khác**

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**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>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Tiền mặt	2.433.139.642	3.054.342.767
Tiền gửi ngân hàng	14.770.153.257	9.230.660
<b>Cộng</b>	<u><b>17.203.292.899</b></u>	<u><b>3.063.573.427</b></u>

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

**Mẫu số B 09 - DN**

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ An Thành	50.662.250	18.300.662.250
- Công ty TNHH Quảng cáo TM Tường Minh	-	8.658.798.950
- Công ty TNHH Nội thất Huy Hòa	-	7.515.867.880
- Công ty TNHH TM và XD Thiên Thành Phát Việt Nam	523.793.832	960.400.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	115.643.325	8.313.738.260
<b>Cộng</b>	<b>690.099.407</b>	<b>43.749.467.340</b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	-	5.548.204.494
- Các khoản trả trước khác	132.650.851	1.394.377.500
<b>Cộng</b>	<b>132.650.851</b>	<b>6.942.581.994</b>

*Trong đó trả trước cho người bán là các bên liên quan:*

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
- Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	-	5.548.204.494

**4. Các khoản phải thu khác**

	<u>Cuối năm</u>		<u>Đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>46.154.112.640</b>	-	<b>6.012.432.877</b>	-
- Phải thu lãi cho vay	-	-	6.012.432.877	-
- Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	46.154.112.640	-	-	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>30.036.537.600</b>	-	<b>30.000.000.000</b>	-
- Ký quỹ, ký cược	36.537.600	-	-	-
- Công ty CP Liên Minh Tây Bắc (*)	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>76.190.650.240</b>	-	<b>36.012.432.877</b>	-

(\*): Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0812/HĐHTKD ngày 08 tháng 12 năm 2015 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thái Dương và Công ty Cổ phần Liên Minh Tây Bắc, hai bên đã thống nhất thực hiện hợp tác kinh doanh Dự án Trang trại Sinh thái về trồng trọt, chăn nuôi công nghệ cao của Nhật Bản tại tỉnh Hòa Bình theo đó:

Công ty Cổ phần Đầu tư Sao Thái Dương đồng ý chuyển cho Công ty Cổ phần Liên Minh Tây Bắc số tiền là: 30.000.000.000 (Ba mươi tỷ) đồng (“tiền hợp tác đầu tư”) để triển khai thu mua ít nhất 80 ha đất dự án, thuộc xã Thanh Nông, huyện Lạc Thủy, tỉnh Hòa Bình để làm mặt bằng của Dự án Trang trại sinh thái.

Sau khi hoàn thành việc thu mua đất, hai bên thống nhất thành lập Ban điều hành hoạt động dự án, Ban điều hành có trách nhiệm xây dựng chi tiết Hồ sơ dự án Trang trại sinh thái dựa trên mặt bằng thực tế tại thời điểm hoàn thành việc thu mua đất.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SAO THÁI DƯƠNG**Tầng 08, Tòa nhà Simco Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Phường Vạn Phúc,  
Quận Hà Đông, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**Cho năm tài chính kết thúc ngày  
31 tháng 12 năm 2016**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****Mẫu số B 09 - DN**

Phân chia kết quả:

Lợi nhuận sẽ được chia theo tỷ lệ vốn thực góp trên tổng lợi nhuận sau khi đã hoàn thành các nghĩa vụ với Nhà nước tại thời điểm dự án chính thức đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và có lợi nhuận.

Thời gian thực hiện hợp đồng: Hợp đồng này có thời hạn đến ngày 08/10/2018, thời hạn trên có thể được kéo dài theo sự thỏa thuận của các bên.

**5. Hàng tồn kho**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ, dụng cụ	30.081.820	-	2.454.546	-
- Hàng hóa	18.582.200.764	-	23.185.534.782	-
<b>Cộng</b>	<b>18.612.282.584</b>	<b>-</b>	<b>23.187.989.328</b>	<b>-</b>

**6. Chi phí trả trước**

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>378.275.241</b>	<b>-</b>
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	47.161.770	-
- Các khoản khác	331.113.471	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>72.330.986</b>	<b>64.947.239</b>
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	55.076.653	43.674.512
- Các khoản khác	17.254.333	21.272.727
<b>Cộng</b>	<b>450.606.227</b>	<b>64.947.239</b>

**7. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Số dư đầu năm	952.938.182	952.938.182
Mua trong năm	1.168.527.272	1.168.527.272
Số dư cuối năm	2.121.465.454	2.121.465.454
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Số dư đầu năm	10.323.497	10.323.497
Khấu hao trong năm	161.778.568	161.778.568
Số dư cuối năm	172.102.065	172.102.065
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày đầu năm	942.614.685	942.614.685
Tại ngày cuối năm	1.949.363.389	1.949.363.389

Trong đó: Giá trị còn lại Cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.949.363.389 VND.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SAO THÁI DƯƠNG**

Tầng 08, Tòa nhà Simco Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Phường Vạn Phúc,  
Quận Hà Đông, Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày  
31 tháng 12 năm 2016

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

Mẫu số B 09 - DN

**8. Các khoản đầu tư tài chính**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)
<b>a, Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>419.270.000.000</b>			<b>(65.627.943)</b>
- Công ty CP BWG Mai Châu	166.320.000.000	-	-	
- Công ty TNHH BWG Điện Biên	60.400.000.000	-	-	
- Công ty CP Phát triển Công nghệ Sky Life Farms	97.550.000.000	-	-	
- Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	95.000.000.000	-	-	(65.627.943)
<b>b, Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>147.000.000.000</b>			<b>(225.173.874)</b>
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Tona	147.000.000.000	-	-	(225.173.874)
<b>Cộng</b>	<b>566.270.000.000</b>			<b>(290.801.817)</b>

(\*) Theo qui định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cần phải được trình bày. Tuy nhiên, các Công ty có vốn góp đầu tư chưa thực hiện nhiệm vụ nên Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

• **Thuyết minh bổ sung về đầu tư góp vốn vào các đơn vị tại ngày 31/12/2016:**

Đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết	Mối quan hệ	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP BWG Mai Châu	Công ty con	Cụm Công Nghiệp, xã Chiềng Châu, huyện Mai Châu, tỉnh Hòa Bình	75,60%	75,60%	Sản xuất các sản phẩm từ tre, trồng rừng và chăm sóc rừng ...
- Công ty TNHH BWG Điện Biên	Công ty con	Bản Phú Ngam, Xã Núa Ngam, Huyện Điện Biên, Tỉnh Điện Biên	75,50%	75,50%	Sản xuất các sản phẩm từ tre, gỗ, Trồng rừng và chăm sóc rừng...
- Công ty CP Phát triển Công nghệ Sky Life Farms (i)	Công ty con	Nhà số 9, ngách 41, Ngõ Chùa Nền, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội	97,55%	97,55%	Đầu tư và chuyển giao công nghệ sinh học Nhật Bản ứng dụng trong sản xuất nông nghiệp ...
- Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Công ty con	Tiểu khu 4, Thị trấn Mai Châu, Huyện Mai Châu, Tỉnh Hòa Bình	95%	95%	Sản xuất các sản phẩm van dăm, tre, gỗ...
- Công ty CP Đầu tư và xây dựng Tona	Công ty liên doanh, liên kết	Số 1, Tô 8, Mộ Lao, Hà Đông, Hà Nội	49%	49%	Thiết kế nội, ngoại thất, thiết kế kiến trúc, tư vấn lập dự án, quy hoạch hạ tầng đô thị...

(i) Đổi tên từ Công ty CP Tư vấn Xây dựng và Phát triển Công nghệ Đông Dương.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SAO THÁI DƯƠNG**

Tầng 08, Tòa nhà Simco Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Phường Vạn Phúc,  
Quận Hà Đông, Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày  
31 tháng 12 năm 2016

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

Mẫu số B 09 - DN

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.012.496.000	1.012.496.000	1.142.285.000	7.309.789.000	7.180.000.000	7.180.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	600.000.000	600.000.000	600.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
- Chi nhánh Chương Mỹ (*)	412.496.000	412.496.000	542.285.000	309.789.000	180.000.000	180.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	412.496.000	412.496.000	542.285.000	309.789.000	180.000.000	180.000.000
- Ngân hàng TMCP VPBank chi nhánh Hà Nội - PGD Thụy Khuê (**)						
<b>b. Vay dài hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP VPBank chi nhánh Hà Nội - PGD Thụy Khuê (**)	927.715.000	927.715.000	930.000.000	542.285.000	540.000.000	540.000.000
	927.715.000	927.715.000	930.000.000	542.285.000	540.000.000	540.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.940.211.000</b>	<b>1.940.211.000</b>	<b>2.072.285.000</b>	<b>7.852.074.000</b>	<b>7.720.000.000</b>	<b>7.720.000.000</b>

**Chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2016:**

(\*) Vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Chương Mỹ theo Hợp đồng tín dụng số 2206 - LAV - 201501748 ngày 25/12/2015; thời hạn vay dưới 12 tháng. Lãi suất vay: 10,5%/năm. Mục đích vay: vay vốn kinh doanh hàng nông sản, tre nứa, gỗ và các sản phẩm từ tre, nứa, gỗ. Tài sản đảm bảo là: Quyền sử dụng đất bên thứ 3.

(\*\*) Vay Ngân hàng TMCP VPBank chi nhánh Hà Nội - PGD Thụy Khuê theo Các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 161215-2477946-01-SME ngày 22/12/2015; Số tiền vay: 720.000.000 VND, thời hạn vay: 48 tháng, lãi suất vay: 7,5%/năm. Mục đích vay: mua ô tô Hyundai Tucson. Tài sản đảm bảo là: Xe ô tô Hyundai Tucson biển kiểm soát 30A-86073;
- Hợp đồng tín dụng số 020216-2477946-01-SME ngày 04/02/2016; Số tiền vay: 430.000.000 VND, thời hạn vay: 48 tháng, lãi suất vay: 7,5%/năm. Mục đích vay: Tài trợ thanh toán một phần tiền xe ô tô FORD RANGER NEW XL. Tài sản đảm bảo là: Xe ô tô FORD RANGER biển kiểm soát 29C-705.85;
- Hợp đồng tín dụng số 280916-2477946-01-SME ngày 29/09/2016; Số tiền vay: 500.000.000 VND, thời hạn vay: 48 tháng, lãi suất vay: 7,5%/năm. Mục đích vay: Tài trợ thanh toán một phần tiền xe ô tô Mitsubishi Triton GLS AT. Tài sản đảm bảo là: Xe ô tô Mitsubishi Triton GLS AT BKS 29C-734.85.



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

**Mẫu số B 09 - DN**

**10. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP Đầu tư và TM Hòa Bình Minh	-	-	206.000.000	206.000.000
- Công ty TNHH BWG Điện Biên	-	-	199.478.000	199.478.000
- Công ty TNHH Toàn Phát HB	-	-	6.248.618.935	6.248.618.935
- Công ty CP LD Nông Lâm Sản Việt Lào	5.156.592.900	5.156.592.900	-	-
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	392.769.814	392.769.814	105.855.178	105.855.178
<b>Cộng</b>	<b>5.549.362.714</b>	<b>5.549.362.714</b>	<b>6.759.952.113</b>	<b>6.759.952.113</b>

*Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan:*

	Cuối năm	Đầu năm
- Công ty TNHH BWG Điện Biên	-	199.478.000

**11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Cuối năm	Đầu năm
- Công ty CP Đầu tư TMI Việt Nam	1.000.000.000	-
- Người mua trả trước ngắn hạn khác	846.967.140	-
<b>Cộng</b>	<b>1.846.967.140</b>	<b>-</b>

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải nộp cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	-	57.720.437	57.720.437	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	45.408.768	45.408.768	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.258.267.930	1.029.383.081	541.298.420	1.746.352.591
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	47.927.870	25.800.000	22.127.870
<b>Cộng</b>	<b>1.258.267.930</b>	<b>1.184.440.156</b>	<b>674.227.625</b>	<b>1.768.480.461</b>

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí lãi vay phải trả	5.425.000	13.166.667
- Chi phí phải trả khác	150.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>155.425.000</b>	<b>13.166.667</b>

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	Cuối năm	Đầu năm
- Bảo hiểm xã hội	49.725.000	-
- Lê Thị Hạnh	1.474.333.337	-
<b>Cộng</b>	<b>1.524.058.337</b>	<b>-</b>

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

**Mẫu số B 09 - DN**

**15. Vốn chủ sở hữu**

**15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>NĂM TRƯỚC</b>			
Số dư đầu năm	250.000.000.000	251.899.171	250.251.899.171
Tăng vốn	410.000.000.000	-	410.000.000.000
Lãi trong năm	-	4.772.206.921	4.772.206.921
Số dư cuối năm	660.000.000.000	5.024.106.092	665.024.106.092
<b>KỲ NÀY</b>			
Số dư đầu năm	660.000.000.000	5.024.106.092	665.024.106.092
Lãi trong năm	-	3.804.602.513	3.804.602.513
Số dư cuối năm	660.000.000.000	8.828.708.605	668.828.708.605

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

	Năm nay	Năm trước
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	660.000.000.000	250.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	410.000.000.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	660.000.000.000	660.000.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-

**15.3. Cổ phiếu**

	Cuối năm Cổ phiếu	Đầu năm Cổ phiếu
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	66.000.000	66.000.000
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	66.000.000	66.000.000
Cổ phiếu phổ thông	66.000.000	66.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	66.000.000	66.000.000
Cổ phiếu phổ thông	66.000.000	66.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

**\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND**

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

**Mẫu số B 09 - DN**

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

*(Đơn vị tính: VND)*

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Doanh thu</b>	<b>631.662.625.525</b>	<b>133.432.684.288</b>
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	631.662.625.525	133.432.684.288
<b>Các khoản giảm trừ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>631.662.625.525</b>	<b>133.432.684.288</b>
<b>Trong đó doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	18.610.000	-
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ	629.780.683.786	132.151.762.583
<b>Cộng</b>	<b>629.780.683.786</b>	<b>132.151.762.583</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.821.734	5.989.224.143
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.148.940	1.830.013
Lãi đầu tư cổ phiếu	5.400.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.405.970.674</b>	<b>5.991.054.156</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền vay	283.939.632	13.166.667
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.202.216	19.207.386
Hoàn nhập Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(290.801.817)	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	290.801.817
<b>Cộng</b>	<b>(1.659.969)</b>	<b>323.175.870</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí nhân viên bán hàng	426.254.000	246.224.873
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.315.000	22.732.930
Chi phí khác bằng tiền	137.257.029	2.516.976
<b>Cộng</b>	<b>588.826.029</b>	<b>271.474.779</b>

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

Mẫu số B 09 - DN

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	92.534.521	36.276.577
Chi phí nhân viên quản lý	820.959.202	518.311.794
Chi phí khấu hao tài sản cố định	161.778.568	10.323.497
Chi phí dịch vụ mua ngoài	473.477.873	11.147.272
Chi phí khác bằng tiền	284.124.006	136.007.421
<b>Cộng</b>	<b>1.832.874.170</b>	<b>712.066.561</b>

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm nay	Năm trước
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>4.833.985.594</b>	<b>5.965.258.651</b>
<b>Điều chỉnh tăng</b>	<b>22.127.990</b>	-
Chi phí không hợp lý hợp lệ	22.127.990	-
<b>Điều chỉnh giảm</b>	-	-
<b>Lợi nhuận trước thuế trước điều chỉnh lỗ năm trước</b>	<b>4.856.113.584</b>	<b>5.965.258.651</b>
Lỗ năm trước chuyển sang	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>	<b>4.856.113.584</b>	<b>5.965.258.651</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>971.222.717</b>	<b>1.193.051.730</b>
<b>Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay</b>	<b>58.160.364</b>	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.029.383.081</b>	<b>1.193.051.730</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	92.534.521	36.276.577
Chi phí nhân công	1.247.213.202	764.536.667
Chi phí khấu hao tài sản cố định	161.778.568	10.323.497
Chi phí dịch vụ mua ngoài	498.792.873	33.880.202
Chi phí khác bằng tiền	421.381.035	138.524.397
<b>Cộng</b>	<b>2.421.700.199</b>	<b>983.541.340</b>

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

**Mẫu số B 09 - DN**

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

*(Đơn vị tính: VND)*

**1. Thông tin về các bên liên quan**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình Công ty TNHH BWG Điện Biên	Công ty con của Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương Công ty con của Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương

*Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan*

<u>Bên liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương mua hàng hóa	11.379.707.600
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương bán hàng hóa	18.610.000
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương cho vay tiền lãi suất 0%	46.154.112.640

*Số dư với các bên liên quan*

<u>Bên liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Trả trước cho người bán	-	5.548.204.494
Công ty CP Việt Nga Hòa Bình	Phải thu khác	46.154.112.640	-
Công ty TNHH BWG Điện Biên	Phải trả người bán	-	199.478.000
Công ty TNHH BWG Điện Biên	Phải thu khác	-	28.109.589

*Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập của Ban Giám đốc và hội đồng quản trị	420.390.000	346.000.000
<b>Cộng</b>	<b>420.390.000</b>	<b>346.000.000</b>

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

**Mẫu số B 09 - DN**

**2. Báo cáo bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chủ yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

**Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty có hoạt động kinh doanh thương mại chủ yếu tại Khu vực Thành phố Hà Nội do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

**Thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động chủ yếu của Công ty trong năm là kinh doanh thương mại mặt hàng phân bón, các mặt hàng nông sản, các mặt hàng sản xuất từ tre, gỗ như copra, pallet và các mặt hàng khác. Báo cáo Bộ phận được trình bày như sau:

Đơn vị tính: VND

	Phân bón (Ure)	Nông Sản (Ngô, Sắn lát,...)	Sản phẩm từ tre, gỗ (Cốp pha, Pallet...)	Các mặt hàng khác	Cộng
<b>KẾT QUẢ KINH DOANH</b>					
Doanh thu thuần từ bán hàng	550.827.250.000	60.068.103.925	20.618.371.600	148.900.000	631.662.625.525
Giá vốn hàng bán	550.737.250.000	59.389.607.521	19.473.829.747	179.996.518	629.780.683.786
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	90.000.000	678.496.404	1.144.541.853	(31.096.518)	1.881.941.739
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN					2.421.700.199
Doanh thu tài chính					5.405.970.674
Chi phí tài chính					(1.659.969)
Thu nhập khác					2
Chi phí khác					33.886.591
Lợi nhuận kế toán trước thuế					4.833.985.594
Chi phí thuế					1.029.383.081
Lợi nhuận sau thuế					3.804.602.513
<b>TÀI SẢN</b>					
Tài sản bộ phận	-	16.979.343.575	1.495.748.746	929.707.850	19.404.800.171
Tài sản không phân bổ					662.310.560.086
Tổng tài sản					681.715.360.257
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>					
Nợ phải trả bộ phận	-	6.156.592.900	-	362.549.778	6.519.142.678
Nợ phải trả không phân bổ					6.367.508.974
Tổng nợ phải trả					12.886.651.652

**3. Công cụ tài chính**

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực kế toán quốc tế và Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.

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

**Mẫu số B 09 - DN**

**3.1. Các loại công cụ tài chính**

	<b>Giá trị ghi sổ</b>	
	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.203.292.899	3.063.573.427
Phải thu khách hàng và phải thu khác	46.880.749.647	49.761.900.217
Đầu tư dài hạn	596.270.000.000	595.979.198.183
<b>Cộng</b>	<b>660.354.042.546</b>	<b>648.804.671.827</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Các khoản vay	1.940.211.000	7.720.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	7.073.421.051	6.759.952.113
Chi phí phải trả	155.425.000	13.166.667
<b>Cộng</b>	<b>9.169.057.051</b>	<b>14.493.118.780</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

**3.2. Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông/chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông/chủ sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

**3.3. Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro tài chính do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

**3.3.1. Quản lý rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**3.3.2. Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu**

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các 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 vào cổ phiếu và các phân tích dự báo thị trường.

**3.3.3. Quản lý rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

**3.3.4. Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

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

**Mẫu số B 09 - DN**

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phái sinh và tài sản tài chính phi phái sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

<u>Khoản mục</u>	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 năm - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
<b>NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>			
<b>Số dư cuối năm</b>			
Các khoản vay	1.012.496.000	927.715.000	1.940.211.000
Phải trả người bán và phải trả khác	7.073.421.051	-	7.073.421.051
Chi phí phải trả	155.425.000	-	155.425.000
<b>Cộng</b>	<b>8.241.342.051</b>	<b>927.715.000</b>	<b>9.169.057.051</b>
<b>Số dư đầu năm</b>			
Các khoản vay	7.180.000.000	540.000.000	7.720.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	6.759.952.113	-	6.759.952.113
Chi phí phải trả	13.166.667	-	13.166.667
<b>Cộng</b>	<b>13.953.118.780</b>	<b>540.000.000</b>	<b>14.493.118.780</b>
<b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>			
<b>Số dư cuối năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.203.292.899	-	17.203.292.899
Phải thu khách hàng và phải thu khác	46.880.749.647	-	46.880.749.647
Đầu tư dài hạn	-	596.270.000.000	596.270.000.000
<b>Cộng</b>	<b>64.084.042.546</b>	<b>596.270.000.000</b>	<b>660.354.042.546</b>
<b>Số dư đầu năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.063.573.427	-	3.063.573.427
Phải thu khách hàng và phải thu khác	49.761.900.217	-	49.761.900.217
Đầu tư dài hạn	-	595.979.198.183	595.979.198.183
<b>Cộng</b>	<b>52.825.473.644</b>	<b>595.979.198.183</b>	<b>648.804.671.827</b>

**4. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Công ty không có khoản công nợ tiềm tàng nào tính đến ngày 31/12/2016.

**5. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện nào sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**6. 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 Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội.



**Nguyễn Tấn Đạt**  
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 03 năm 2017

**Nguyễn Huy Quảng**  
Kế toán trưởng

**Nguyễn Thị Thương**  
Người lập biểu