

## MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 năm 2016	1 – 25
Bảng cân đối kế toán	2-4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Thuyết minh Báo cáo tài chính	7-25

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>43.945.315.930</b>	<b>39.973.529.804</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>16.318.997.807</b>	<b>16.367.069.143</b>
1. Tiền	111	10.193.997.807	15.292.069.143
2. Các khoản tương đương tiền	112	6.125.000.000	1.075.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>27.074.570.046</b>	<b>21.104.855.302</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	12.753.990.705	12.416.048.406
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	14.690.007.976	9.272.827.725
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	280.907.017	66.314.823
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(650.335.652)	(650.335.652)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>182.322.870</b>	<b>208.510.936</b>
1. Hàng tồn kho	141	182.322.870	208.510.936
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>369.425.207</b>	<b>2.293.094.423</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	356.014.880	496.356.186
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	13.410.327	1.796.546.662
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	0	191.575
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>	<b>187.112.868.249</b>	<b>192.947.350.868</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>112.077.197.718</b>	<b>115.023.814.661</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	82.613.710.310	85.310.874.508
- Nguyên giá	222	174.765.240.094	174.765.240.094
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(92.151.529.784)	(89.454.365.586)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	29.463.487.408	29.712.940.153
- Nguyên giá	228	35.265.686.615	35.265.686.615
- Giá trị hao mòn lũy kế		(5.802.199.207)	(5.552.746.462)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>1.103.777.644</b>	<b>1.103.777.644</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	1.103.777.644	1.103.777.644
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>73.931.892.887</b>	<b>76.819.758.563</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	73.931.892.887	76.819.758.563
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>231.058.184.179</b>	<b>232.920.880.672</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Nguồn vốn</b>			
<b>C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>	<b>34.699.931.227</b>	<b>42.700.711.157</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>30.549.397.845</b>	<b>33.806.155.498</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.519.567.264	6.598.472.214
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	69.810.868	95.585.966
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.023.307.979	2.978.247.055
4. Phải trả người lao động	314	1.209.796.623	4.536.514.914
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	1.618.183.751	319.576.284
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	517.393.555	393.431.020
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17.124.223.040	17.216.713.280
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1.467.114.765	1.667.614.765
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>4.150.533.382</b>	<b>8.894.555.659</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.150.533.382	8.894.555.659
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>196.358.252.952</b>	<b>190.220.169.515</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>196.358.252.952</b>	<b>190.220.169.515</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	120.204.000.000	120.204.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	120.204.000.000	120.204.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	7.200.000	7.200.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415	(2.010.200.000)	(2.010.200.000)
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	9.269.234.725	9.269.234.725
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	68.888.018.227	62.749.934.790
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	62.749.934.790	36.197.202.252
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	6.138.083.437	26.552.732.538
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>231.058.184.179</b>	<b>232.920.880.672</b>



Người lập biểu  
Nguyễn Thị Minh Tâm  
Bình Dương, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2016



Tổng Giám đốc  
Võ Thùy Dương


**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23.423.970.045	22.035.471.164	23.423.970.045	22.035.471.164
2. Các khoản giảm trừ	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	<b>23.423.970.045</b>	<b>22.035.471.164</b>	<b>23.423.970.045</b>	<b>22.035.471.164</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	12.069.414.757	10.807.905.649	12.069.414.757	10.807.905.649
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	11.354.555.288	11.227.565.515	11.354.555.288	11.227.565.515
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	180.184.405	111.863.360	180.184.405	111.863.360
7. Chi phí tài chính	22	426.471.262	897.586.391	426.471.262	897.586.391
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23	426.471.262	624.185.302	426.471.262	624.185.302
8. Chi phí bán hàng	25	381.060.050	617.094.664	381.060.050	617.094.664
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.782.487.545	2.606.991.208	2.782.487.545	2.606.991.208
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	<b>7.944.720.836</b>	<b>7.217.756.612</b>	<b>7.944.720.836</b>	<b>7.217.756.612</b>
11. Thu nhập khác	31	21.938.309	2.400.000	21.938.309	2.400.000
12. Chi phí khác	32	191.575	17.706.555	191.575	17.706.555
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	21.746.734	(15.306.555)	21.746.734	(15.306.555)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	<b>7.966.467.570</b>	<b>7.202.450.057</b>	<b>7.966.467.570</b>	<b>7.202.450.057</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.642.384.133	1.292.359.959	1.642.384.133	1.292.359.959
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	340.908.281	0	340.908.281
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	<b>6.324.083.437</b>	<b>5.569.181.817</b>	<b>6.324.083.437</b>	<b>5.569.181.817</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	535	467	535	467
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				



Người lập biểu  
Nguyễn Thị Minh Tâm  
Bình Dương, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc  
Võ Thùy Dương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016  
Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	7.966.467.570	7.202.450.057
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>3.357.623.528</b>	<b>3.817.616.136</b>
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.946.616.943	3.305.788.683
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	564.699	(494.489)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16.029.376)	(111.863.360)
- Chi phí lãi vay	06	426.471.262	624.185.302
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>11.324.091.098</b>	<b>11.020.066.193</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(2.176.186.834)	1.134.425.782
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	26.188.066	168.784.883
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2.438.597.446)	(3.462.267.925)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	3.028.206.982	1.748.976.438
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	(426.511.820)	(648.264.789)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.375.039.742)	(1.597.222.338)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(186.000.000)	(186.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>6.776.150.304</b>	<b>8.178.498.244</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	0	(1.301.677.590)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.029.376	111.863.360
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>16.029.376</b>	<b>(1.189.814.230)</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	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(2.010.200.000)	(1.977.800.000)
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.100.000.000	0
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.929.486.317)	(4.724.320.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(6.839.686.317)</b>	<b>(6.702.120.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(47.506.637)</b>	<b>286.564.014</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>16.367.069.143</b>	<b>20.592.598.122</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(564.699)	494.489
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>16.318.997.807</b>	<b>20.879.656.625</b>

Người lập biểu  
Nguyễn Thị Minh Tâm  
Bình Dương, Việt Nam  
Ngày 19 tháng 04 năm 2016

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Võ Thùy Dương

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú tiền thân là Công ty Cổ phần chiếu xạ Thực phẩm. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần lần đầu số 4603000059 ngày 20/01/2003; đăng ký thay đổi lần 1 đổi tên từ Công ty Chiếu xạ thực phẩm thành Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương ngày 01/02/2005; đăng ký thay đổi lần 2 đổi tên từ Công ty Cổ phần Chiếu xạ Bình Dương thành Công ty Cổ phần An Phú Bình Dương ngày 23/11/2006; đăng ký thay đổi lần 7 số 3700480244 ngày 21/07/2009 và đổi tên thành Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú; đăng ký thay đổi 9 ngày 22/03/2011, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 18/12/2013, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 02/04/2015 do Phòng đăng ký kinh doanh thuộc Sở kế hoạch và đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: Chiếu xạ khử trùng các loại thủy hải sản, các loại dụng cụ y tế; Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh; Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm; Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác; Mua bán thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại ./.

Công ty có trụ sở được đặt tại : Số 119A/2 Tổ 4. Khu phố 1B, phường An Phú, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại : 0650 3714 035

Fax: 0650 3712 293

Mã số thuế : 3700480244

Email: info@apic.com.vn

Website: ttp://www.apic.com.vn

**Vốn điều lệ**

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 120.204.000.000 đồng.

**Công ty con**

Tại thời điểm lập Báo cáo, đơn vị có một công ty con.

Tên Công ty: Công ty TNHH Một thành Viên An Phú – Bình Minh.

Trụ sở Chính của Công ty: Lô C1 & C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, ấp Mỹ Lợi, xã Mỹ Hòa, huyện Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long.

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

Số vốn Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú cam kết góp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.000.000.000 đồng.

**II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch. Cho kỳ kế toán này, Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016.



## **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam

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

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam và phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho doanh nghiệp được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam**

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

#### **2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Tỷ giá để áp dụng trong kỳ kế toán là tỷ giá của Ngân hàng thương mại thường xuyên giao dịch.

#### **3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế ( lãi suất hiện thực ) dùng để chiết khấu dòng tiền.**

Căn cứ lãi suất thực tế của Ngân hàng thương mại để chiết khấu dòng tiền

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

Tiền gửi Ngân hàng bao gồm tiền gửi có kỳ hạn và không kỳ hạn.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tương đương tiền được xác định dựa trên Quy định của Chuẩn mực kế toán “ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ “

#### **5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn: Theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và

bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 về việc sửa đổi Thông tư 228/2009/TT-BTC.

#### **6. Nguyên tắc kế toán phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng

Đánh giá lại các khoản thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ, tỷ giá đáng giá là tỷ giá tại thời điểm đánh giá của Ngân hàng thương mại

Ghi nhận nợ phải thu không vượt quá giá trị có thể thu hồi

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; Đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

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

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

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

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

#### **8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư**

Tài sản cố định được thể hiện theo Nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí hoặc phân bổ vào chi phí theo quy định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

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 TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính v/v Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Số năm khấu hao của các nhóm Tài sản cố định như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50
Máy móc thiết bị	06 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

Quyền sử dụng đất có thời hạn khấu hao theo thời gian thời hạn trên Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất.

### **9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

Hai bên phải tuân thủ các nguyên tắc tài chính kế toán theo qui định của pháp luật về kế toán của nước Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

Mọi khoản thu chi cho hoạt động kinh doanh đều phải được ghi chép rõ ràng, đầy đủ, xác thực.

### **10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét vào ngày



kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

### **11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Các khoản chi phí trả trước được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán (trên một năm tài chính). Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý nhưng không quá 60 tháng. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

Chi phí mua nguồn xạ để xử lý chiếu xạ được phân bổ dần vào chi phí trong kỳ theo tiêu thức phân bổ dựa trên tính chất bán rã của chất phóng xạ Co-60 có chu kỳ bán rã 5.2714 năm. Công thức để tính mức tiêu hao hàng tháng như sau :  $N(T) = N_0 \times (e^{-(\ln(2)/5,2714) \times T})$ .

### **12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả 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

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này 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.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Doanh nghiệp theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Được theo dõi theo từng đối tượng, từng kỳ hạn, nguyên tệ

Cuối kỳ báo cáo các khoản vay và nợ thuê tài chính được đánh giá lại theo tỷ giá của Ngân hàng thương mại

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

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay : Có phân biệt từng khoản vay chi phí đi vay được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay”

- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ : Không



- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước : Là khoản chi phí trả trước chi phí đi vay có đủ điều kiện được vốn hóa khi có đủ điều kiện theo quy định Chuẩn mực kế toán số 16 – “Chi phí đi vay” và theo chế độ kế toán hiện hành

#### **15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

#### **16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước: Được thực hiện theo chuẩn mực số 05 – “Bất động sản đầu tư”, Chuẩn mực số 06 – “Thuê tài sản”, chuẩn mực số 10 – “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và chuẩn mực số 16 – “Chi phí đi vay”

- Ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo chuẩn mực số 02 – “Hàng tồn kho”, chuẩn mực số 10 – “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và chuẩn mực số 14 – “Doanh thu và thu nhập khác”

#### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận theo số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán

#### **18. 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.

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 khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

#### **19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu theo quy định tại Chuẩn mực kế toán “ Doanh thu và thu nhập khác “

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. 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

Ghi nhận đầy đủ, chính xác các chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

**23. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

chính.

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

tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi

**22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

thuế TNDN, các CP hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế TNDN

Ghi nhận giá vốn hàng bán là ghi nhận một khoản chi phí hoạt động kinh doanh và do đó liên quan đến

việc tính giá vốn hàng bán)

Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc thận trọng, phù hợp, nguyên tắc nhất quán (trong

**21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

trong hợp đồng.

- Giảm giá hàng bán là khoản tiền doanh nghiệp (bên bán) giảm trừ cho bên mua hàng trong trường hợp

hoặc theo chính sách bảo hành, như: hàng kém phẩm chất, sai quy cách, chúng loại.

- Doanh thu hàng đã bán bị trả lại là số sản phẩm, hàng hóa doanh nghiệp đã xác định tiêu thụ, đã ghi

theo thỏa thuận về chiết khấu thương mại đã ghi trên hợp đồng kinh tế mua bán hoặc các cam kết mua,

cho người mua hàng do việc người mua hàng đã mua sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ với khối lượng lớn

- Chiết khấu thương mại là khoản tiền chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá niêm yết doanh nghiệp đã giảm trừ

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm :

**20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

số dồn tích.

Lại ngân hàng và các khoản cho vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ

- 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

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:



**24. 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 :**

*Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Năm 2015 là năm bắt đầu chịu áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 22% sau khi hết được hưởng ưu đãi theo giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 73/CN-UB ngày 30/06/2003, giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 154/CN-UBND ngày 15/11/2005 và công văn số 2564/CT-TT& HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế Bình Dương.

*Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Tất cả các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

#### 25. Phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ

Việc phân phối lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được thực hiện theo Điều lệ của Công ty và kế hoạch phân phối lợi nhuận do Đại hội đồng cổ đông Quyết định hàng năm.

Trích lập Quỹ đầu tư phát triển từ khoản lợi nhuận được để lại do ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Nhà nước và phân bổ sung thêm từ lợi nhuận sau thuế được phân phối sau khi đã trích lập Quỹ dự phòng tài chính, Quỹ khen thưởng – phúc lợi, thanh toán cổ tức cho các cổ đông.

#### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Đơn vị tính : VND)

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>01. Tiền</b>		
- Tiền mặt	346.385.754	275.758.328
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.847.612.053	15.016.310.815
- Các khoản tương đương tiền	6.125.000.000	1.075.000.000
<b>Cộng</b>	<b>16.318.997.807</b>	<b>16.367.069.143</b>
<b>02. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Phải thu của các khách hàng khác</b>	<b>12.753.990.705</b>	<b>12.416.048.406</b>
- Công Ty CPCB Thủy Sản XNK Minh Cường	882.718.348	309.450.139
- Công Ty TNHH XNK Mộc Phát	804.255.640	804.255.640
- Công ty CP Nam Việt	341.913.327	107.249.326
- Công ty CP Chế Biến & DV Thủy Sản Cà Mau	1.399.585.068	915.884.871
- Công ty TNHH MTV CBTP Vạn Đức Tiền Giang	178.176.832	27.818.184
- Công ty CP Thương Mại DV & XNK Huỳnh Hương	260.312.167	156.100.807
- Công ty TNHH KDCBTS & XNK Quốc Việt	983.752.860	508.772.323
- Các đối tượng khác	7.903.276.463	9.586.517.116
<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>12.753.990.705</b>	<b>12.416.048.406</b>



03. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Phải thu các tổ chức, cá nhân khác</b>	<b>280.907.017</b>	<b>0</b>	<b>66.314.823</b>	<b>0</b>
- Tạm ứng	105.320.000	0	0	0
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30.250.000	0	30.250.000	0
- Phải thu khác	145.337.017	0	36.064.823	0
<b>b) Phải thu các bên liên quan</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cộng</b>	<b>280.907.017</b>	<b>0</b>	<b>66.314.823</b>	<b>0</b>

04. Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Các tổ chức và cá nhân khác</i>						
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ						
Công ty TNHH CB Thủy Hải Sản Tân Biên đồng	Trên 3 năm	109.965.539	0	Trên 3 năm	109.965.539	0
Công ty Cổ Phần Mậu Dịch đồng á LaGi	Trên 3 năm	99.817.943	0	Trên 3 năm	99.817.943	0
Công ty TNHH Một Thành Viên Thủy Sản Tân Phong Phú.	2 năm < X < 3 năm	147.294.736	0	2 năm < X < 3 năm	147.294.736	0
Công ty TNHH Thủy Sản Thiên Hà	1 năm < X < 2 năm	59.406.202	0	1 năm < X < 2 năm	59.406.202	0
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	1 năm < X < 2 năm	67.753.557	0	1 năm < X < 2 năm	67.753.557	0
<i>b) Các bên liên quan</i>						
<b>Cộng :</b>		<b>484.237.977</b>	<b>0</b>		<b>484.237.977</b>	<b>0</b>

05. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	53.424.499	0	43.168.819	0
- Công cụ, dụng cụ	128.898.371	0	165.342.117	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	0	0	0
- Thành phẩm	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>182.322.870</b>	<b>0</b>	<b>208.510.936</b>	<b>0</b>

06. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</i>				
<i>b) Xây dựng cơ bản dở dang</i>				
- Cài đặt phần mềm ERP	1.103.777.644	1.103.777.644	1.103.777.644	1.103.777.644
<b>Cộng</b>	<b>1.103.777.644</b>	<b>1.103.777.644</b>	<b>1.103.777.644</b>	<b>1.103.777.644</b>

## 07. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>102.581.465.519</b>	<b>57.497.746.772</b>	<b>14.162.962.682</b>	<b>523.065.121</b>	<b>174.765.240.094</b>
- Mua trong năm	0	0	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>102.581.465.519</b>	<b>57.497.746.772</b>	<b>14.162.962.682</b>	<b>523.065.121</b>	<b>174.765.240.094</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>41.732.243.062</b>	<b>39.104.064.842</b>	<b>8.327.588.794</b>	<b>290.468.888</b>	<b>89.454.365.586</b>
- Khấu hao trong năm	1.371.242.753	982.466.066	327.376.126	16.079.254	2.697.164.198
- Tặng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>43.103.485.815</b>	<b>40.086.530.908</b>	<b>8.654.964.920</b>	<b>306.548.142</b>	<b>92.151.529.784</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>60.849.222.457</b>	<b>18.393.681.930</b>	<b>5.835.373.888</b>	<b>232.596.233</b>	<b>85.310.874.508</b>
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>59.477.979.704</b>	<b>17.411.215.864</b>	<b>5.507.997.762</b>	<b>216.516.979</b>	<b>82.613.710.310</b>

## 08. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm quản lý kho lạnh	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>201.785.878</b>	<b>35.063.900.737</b>	<b>35.265.686.615</b>
- Mua trong năm	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>201.785.878</b>	<b>35.063.900.737</b>	<b>35.265.686.615</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>175.127.215</b>	<b>5.377.619.247</b>	<b>5.552.746.462</b>
- Khấu hao trong năm	5.248.799	244.203.946	249.452.745
- Tặng khác	0	0	-
- Giảm khác	0	0	0
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>180.376.014</b>	<b>5.621.823.193</b>	<b>5.802.199.207</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>26.658.663</b>	<b>29.686.281.490</b>	<b>29.712.940.153</b>
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>21.409.864</b>	<b>29.442.077.544</b>	<b>29.463.487.408</b>



	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>09. Chi phí trả trước</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí chờ phân bổ công cụ, dụng cụ	324.974.928	463.312.519
- Chi phí khác	31.039.952	33.043.667
<b>b) dài hạn</b>		
- Nguồn xạ	71.873.631.133	74.582.854.669
- Công cụ, dụng cụ	989.602.163	1.400.087.890
- Các chi phí khác	1.068.659.591	836.816.004
<b>Cộng</b>	<b>74.287.907.767</b>	<b>77.316.114.749</b>

10. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		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>						
- Nợ dài hạn đến hạn trả						
+ Ngân hàng Quốc Dân ( VND )	6.800.000.000	6.800.000.000		1.500.000.000	8.300.000.000	8.300.000.000
+ Ngân hàng Quốc Dân ( USD )	10.324.223.040	10.324.223.040	5.321.281.792	3.913.772.032	8.916.713.280	8.916.713.280
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Ngân hàng Quốc Dân ( VND )	0	0	0	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
- Ngân hàng Quốc Dân ( USD )	729.581.000	729.581.000	0	3.828.307.992	4.557.888.992	4.557.888.992
- Ngân hàng Ngoại Thương ( VND )	3.420.952.382	3.420.952.382	1.100.000.000	515.714.285	2.836.666.667	2.836.666.667
<b>Cộng</b>	<b>21.274.756.422</b>	<b>21.274.756.422</b>	<b>6.421.281.792</b>	<b>11.257.794.309</b>	<b>26.111.268.939</b>	<b>26.111.268.939</b>

11. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
+ Hoàng Quân Mê Kông	6.050.232.838	6.050.232.838	6.108.499.358	6.050.232.838
- Phải trả của Công Ty An Phú Bình Minh	57.744.300	57.744.300	35.154.000	57.744.300
- Phải trả cho các đối tượng khác	411.590.126	411.590.126	454.818.856	411.590.126
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>				
<b>Cộng :</b>	<b>6.519.567.264</b>	<b>6.519.567.264</b>	<b>6.598.472.214</b>	<b>6.519.567.264</b>

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm		Số đã thực nộp trong năm		Cuối năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>a) Phải nộp</b>					
- Thuế giá trị gia tăng	329.571.403	286.135.081	(329.571.403)	286.135.081	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.390.237.145	1.642.384.133	2.244.528.348	1.657.581.536	
- Thuế thu nhập cá nhân	258.438.507	79.591.362	247.244.261	79.591.362	
<b>b) Phải thu</b>	0	0	0	0	
<b>Cộng</b>	<b>2.978.247.055</b>	<b>2.008.110.576</b>	<b>2.162.201.206</b>	<b>2.023.307.979</b>	

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>13. Chi phí phải trả</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	0	0
- Lãi vay trích trước	27.646.161	27.686.719
- Trích trước hoa hồng môi giới	99.521.854	179.836.673
- Chi phí kiểm toán BCTC 2015	0	109.090.909
- Các khoản chi phí khác	1.491.015.736	2.961.983
<b>b) Dài hạn</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>1.618.183.751</b></u>	<u><b>319.576.284</b></u>
<b>14. Phải trả khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	121.242.695	163.158.813
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	147.765.182	889.000
- Cổ tức phải trả cho các cổ đông	136.796.325	136.796.325
- Thù lao HDQT	90.222.091	90.222.091
- Các đối tượng khác	21.367.262	2.364.791
<b>b) dài hạn</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>517.393.555</b></u>	<u><b>393.431.020</b></u>

**15. Vốn chủ sở hữu**

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 01/01/2015	120.204.000.000	7.200.000	0	9.269.234.725	42.047.279.371	171.527.714.096
- Lãi trong năm 2015	0	0	0	0	27.296.732.538	27.296.732.538
- Chia cổ tức 2014	0	0	0	0	(5.911.310.000)	(5.911.310.000)
- Hoàn nhập quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	0	0	0	61.232.881	61.232.881
- Chi thù lao Hội đồng quản trị	0	0	0	0	(744.000.000)	(744.000.000)
- Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	(2.010.200.000)	0		(2.010.200.000)
Tại ngày 31/12/2015	120.204.000.000	7.200.000	(2.010.200.000)	9.269.234.725	62.749.934.790	190.220.169.515
- Lãi trong năm 2016					6.324.083.437	6.324.083.437
- Chia cổ tức 2015					0	0
- Chi thù lao Hội đồng quản trị					(186.000.000)	(186.000.000)
Tại ngày 31/03/2016	120.204.000.000	7.200.000	(2.010.200.000)	9.269.234.725	68.888.018.227	196.358.252.952



	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp của công ty mẹ	0	0
- Cổ phiếu quỹ	2.010.200.000	0
- Vốn góp của các đối tượng khác	118.193.800.000	120.204.000.000
<b>Cộng</b>	<b>120.204.000.000</b>	<b>120.204.000.000</b>

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	120.204.000.000	120.204.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	120.204.000.000	120.204.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	11.440.600.000	11.440.600.000

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>d. Cổ phiếu</b>		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.020.400	12.020.400
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.020.400	12.020.400
+ Cổ phiếu phổ thông	12.020.400	12.020.400
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	201.020	201.020
+ Cổ phiếu phổ thông	201.020	201.020
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.819.380	11.819.380
+ Cổ phiếu phổ thông	11.819.380	11.819.380
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

	Đầu năm	Số phát sinh giảm trong năm	Số phát sinh tăng trong năm	Cuối năm
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>				
- Quỹ đầu tư phát triển	9.269.234.725	0	0	9.269.234.725
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0	0	0	0
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>9.269.234.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.269.234.725</b>

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>16. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>		
<b>. Ngoại tệ các loại</b>	<b>3.997</b>	<b>4.022</b>
- Ngân hàng Quốc Dân	106	107
- Ngân hàng VCB- CN Nam Bình Dương	215	218
- Ngân hàng VCB - CN Bình Dương	2.560	2.563
- Ngân hàng VCB - CN Cần Thơ	412	425
- Ngân hàng Shinhan - CN Bình Dương	704	709

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

Đơn vị tính: VND

	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Lũy kế 2016	Lũy kế 2015
<b>01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
<b>a) Doanh thu</b>				
Doanh thu dịch vụ chiếu xạ	20.835.454.987	18.734.249.369	20.835.454.987	18.734.249.369
Doanh thu dịch vụ cho thuê kho lạnh	1.553.606.183	2.544.705.924	1.553.606.183	2.544.705.924
Doanh thu dịch vụ bốc xếp	1.001.182.115	733.593.977	1.001.182.115	733.593.977
Doanh thu khác	33.726.760	22.521.894	33.726.760	22.521.894
Doanh thu bán thành phẩm LAP	0	400.000	0	400.000
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>				
<b>Cộng</b>	<b>23.423.970.045</b>	<b>22.035.471.164</b>	<b>23.423.970.045</b>	<b>22.035.471.164</b>
<b>02. Giá vốn hàng bán</b>				
Giá vốn bán thành phẩm LAP	0	254.855	0	254.855
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.069.414.757	10.807.650.794	12.069.414.757	10.807.650.794
<b>Cộng</b>	<b>12.069.414.757</b>	<b>10.807.905.649</b>	<b>12.069.414.757</b>	<b>10.807.905.649</b>
<b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.029.376	111.863.360	16.029.376	111.863.360
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	164.155.029	0	164.155.029	0
<b>Cộng</b>	<b>180.184.405</b>	<b>111.863.360</b>	<b>180.184.405</b>	<b>111.863.360</b>
<b>04. Chi phí tài chính</b>				
Lãi tiền vay (*)	426.471.262	624.185.302	426.471.262	624.185.302
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	0	5.580.000	0	5.580.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	267.821.089	0	267.821.089
<b>Cộng</b>	<b>426.471.262</b>	<b>897.586.391</b>	<b>426.471.262</b>	<b>897.586.391</b>
<b>05. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	0	0	0	0
- Các khoản chi phí quản lý khác	2.782.487.545	2.606.991.208	2.782.487.545	2.606.991.208
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>				
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	0	0	0	0
- Các khoản chi phí bán hàng khác	381.060.050	617.094.664	381.060.050	617.094.664
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
<b>Cộng</b>	<b>3.163.547.595</b>	<b>3.224.085.872</b>	<b>3.163.547.595</b>	<b>3.224.085.872</b>



	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Lũy kế 2016	Lũy kế 2015
<b>06. Thu nhập khác</b>				
Thu từ nhượng bán TSCĐ	0	0	0	0
Thu nhập khác	21.938.309	2.400.000	21.938.309	2.400.000
<b>Cộng</b>	<b>21.938.309</b>	<b>2.400.000</b>	<b>21.938.309</b>	<b>2.400.000</b>
<b>07. Chi phí khác</b>				
Giá vốn vật tư nhượng bán	0	0	0	0
Chi phí khác	191.575	17.706.555	191.575	17.706.555
<b>Cộng</b>	<b>191.575</b>	<b>17.706.555</b>	<b>191.575</b>	<b>17.706.555</b>
<b>08. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>				
- Chi phí nguyên vật liệu	137.254.781	307.878.228	137.254.781	307.878.228
- Chi phí nhân công	4.709.683.364	3.919.540.732	4.709.683.364	3.919.540.732
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.946.616.943	3.272.210.523	2.946.616.943	3.272.210.523
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.390.461.792	4.796.820.307	8.390.461.792	4.796.820.307
- Chi phí khác bằng tiền	1.067.972.955	1.670.067.725	1.067.972.955	1.670.067.725
<b>Cộng</b>	<b>17.251.989.835</b>	<b>13.966.517.515</b>	<b>17.251.989.835</b>	<b>13.966.517.515</b>
<b>09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>			Quý 1-2016	Lũy kế 2016
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành			1.642.384.133	1.642.384.133
- Thuế TNDN được miễn, giảm			0	0
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>			<b>1.642.384.133</b>	<b>1.642.384.133</b>

## VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

## 01. Giao dịch với các bên liên quan

	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Lũy kế 2016	Lũy kế 2015
<b>Thù lao hội đồng quản trị</b>				
Số đầu kỳ	90.222.091	34.422.091	90.222.091	34.422.091
Số phải trả trong kỳ	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000
Số đã trả trong kỳ	186.000.000	130.200.000	186.000.000	130.200.000
<b>Số còn phải trả cuối năm</b>	<b>90.222.091</b>	<b>90.222.091</b>	<b>90.222.091</b>	<b>90.222.091</b>
<b>Thu nhập của Ban giám đốc và Kế toán trưởng</b>				
Tiền lương	163.069.750	345.484.000	163.069.750	345.484.000
Tiền thưởng	149.938.000	341.727.000	149.938.000	341.727.000
<b>Cộng</b>	<b>313.007.750</b>	<b>687.211.000</b>	<b>313.007.750</b>	<b>687.211.000</b>

Các giao dịch phát sinh với Công ty TNHH MTV An Phú Bình Minh (công ty con)

Chỉ tiêu	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Lũy kế 2016	Lũy kế 2015
Doanh thu				
Cho thuê Nhà máy Chiếu xạ An Phú Bình Minh	6.900.000.000	3.300.000.000	6.900.000.000	3.300.000.000
Chiếu xạ cho APBM	0	99.560.000	0	99.560.000
<b>Công nợ</b>				
Dư nợ phải thu	0	6.982.687.449	0	6.982.687.449
Dư có phải trả	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>6.900.000.000</b>	<b>10.382.247.449</b>	<b>6.900.000.000</b>	<b>10.382.247.449</b>

## 02. Lãi Cơ bản trên mỗi cổ phiếu

Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu được tính bằng cách chia lãi sau thuế sau khi trích lập quỹ khen thưởng-phúc lợi của cổ đông của Công ty cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền đang lưu hành trong kỳ. Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016, số lượng cổ phiếu bình quân gia quyền đang lưu hành là 11.819.380, được xác định như sau:

Số ngày lưu hành trong kỳ được tính theo ngày thực tế trong kỳ kế toán (từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016).

$$\text{Lãi cơ bản trên cổ phiếu} = \frac{(\text{Lợi nhuận sau thuế TNDN- Tổng số điều chỉnh giảm} + \text{Tổng số điều chỉnh tăng})}{\text{Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ}}$$

$$\text{Lãi cơ bản trên cổ phiếu} = \frac{6.324.083.437}{11.819.380} = 535$$

## 03. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo ( Quý 1 năm 2016 và Quý 1 năm 2015)

STT	Chỉ tiêu	Quý 1-2016	Quý 1-2015	So sánh Quý 1-2016 & Quý 1-2015 (+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Lợi nhuận sau thuế	6.324.083.437	5.569.171.817	754.901.620	13,55
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.324.083.437</b>	<b>5.569.171.817</b>	<b>754.901.620</b>	<b>13,55</b>

Nguyên nhân chính dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 1/2016 tăng 754.901.620 đồng, tương đương tăng 13,55 % so với cùng kỳ 2015: là do doanh thu tăng 1.388.498.881 đồng, tương đương 6,30% đồng thời giá vốn giảm 1.261.509.108 đồng, tương đương 11,67% do công ty chủ động cắt giảm một số chi phí.

## 04. Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

## 05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. Tài sản tài chính</b>				
Tiền và tương đương tiền	16.318.997.807	16.367.069.143	16.318.997.807	16.367.069.143
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	0	0	0	0
<b>Trong đó:</b>				
<i>Các khoản đầu tư dài hạn</i>				
<i>Các khoản đầu tư ngắn hạn</i>				
Phải thu khách hàng	<u>12.753.990.705</u>	<u>12.416.048.406</u>	<u>12.753.990.705</u>	<u>12.416.048.406</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>29.072.988.512</b></u>	<u><b>28.783.117.549</b></u>	<u><b>29.072.988.512</b></u>	<u><b>28.783.117.549</b></u>



**B. Nợ phải trả tài chính**

Vay và nợ	21.274.756.422	26.111.268.939	21.274.756.422	26.111.268.939
Phải trả cho người bán	6.519.567.264	6.598.472.214	6.519.567.264	6.598.472.214
Phải trả cho người lao động	1.209.796.623	4.536.514.914	1.209.796.623	4.536.514.914
Chi phí phải trả	1.618.183.751	319.576.284	1.618.183.751	319.576.284
Các khoản phải trả khác	517.393.555	393.431.020	517.393.555	393.431.020
<b>Cộng</b>	<b>31.139.697.615</b>	<b>37.959.263.371</b>	<b>31.139.697.615</b>	<b>37.959.263.371</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 31/03/2016. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

**06. 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, cho vay và các công cụ tài chính khác).

***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 đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

***Tiền gửi ngân hàng***

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

**07. 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 Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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

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

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm'	Cộng
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	17.216.713.280	8.894.555.659	0	26.111.268.939
Phải trả cho người bán	6.598.472.214	0	0	6.598.472.214
Phải trả người lao động	4.536.514.914	0	0	4.536.514.914
Chi phí phải trả	319.576.284	0	0	319.576.284
Các khoản phải trả khác	393.431.020	0	0	393.431.020
<b>Cộng</b>	<b>29.064.707.712</b>	<b>8.894.555.659</b>	<b>0</b>	<b>37.959.263.371</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	17.124.223.040	4.150.533.382	0	21.274.756.422
Phải trả cho người bán	6.519.567.264	0	0	6.519.567.264
Phải trả người lao động	1.209.796.623	0	0	1.209.796.623
Chi phí phải trả	1.618.183.751	0	0	1.618.183.751
Các khoản phải trả khác	517.393.555	0	0	517.393.555
<b>Cộng</b>	<b>26.989.164.233</b>	<b>4.150.533.382</b>	<b>0</b>	<b>31.139.697.615</b>

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

**08. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.



**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất mà vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình

	Thay đổi lãi suất (%)	Ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu
<b>Kỳ này</b>		
Vay và nợ ngắn hạn	2	342.484.461
	(2)	(342.484.461)
<b>Kỳ trước</b>		
Vay và nợ ngắn hạn	2	344.334.266
	(2)	(344.334.266)

**Rủi ro về giá khác**

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

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro 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 và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

**09. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công Ty Cổ Phần Chiếu Xạ An Phú đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2015 do Công Ty CP Chiếu Xạ An Phú lập.

**VIII. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016 của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt để ban hành vào ngày 19/04/2016



Người lập biểu

Nguyễn Thị Minh Tâm

Bình Dương, Việt Nam

Ngày 19 tháng 04 năm 2016



Tổng Giám đốc  
Võ Thùy Dương