

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

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

---



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ I NĂM 2015**

**ĐỒNG THÁP, THÁNG 04 NĂM 2015**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh  | Đơn vị tính: VNĐ         |                          |
|---|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|   |            |              | 31/03/2015               | 1/1/2015                 |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |              | <b>1.573.097.502.413</b> | <b>1.159.975.923.761</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.01.</b> | <b>78.631.204.099</b>    | <b>66.127.208.356</b>    |
| 1. Tiền   | 111        |              | 38.631.204.099           | 38.827.208.356           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |              | 40.000.000.000           | 27.300.000.000           |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> |              | <b>128.783.381.051</b>   | <b>21.483.381.051</b>    |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        | V.02.a       | 21.483.381.051           | 21.483.381.051           |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)     | 122        |              |                          |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.02.b       | 107.300.000.000          |                          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |              | <b>943.005.590.013</b>   | <b>533.238.928.728</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        |              | 485.522.525.707          | 344.518.635.604          |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        |              | 404.171.990.210          | 133.674.499.167          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |              |                          |                          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |              |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |              |                          |                          |
| 6. Các khoản phải thu khác                          | 136        | V.03.a       | 89.047.162.545           | 90.781.882.406           |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |              | (35.736.088.449)         | (35.736.088.449)         |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |              |                          |                          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |              | <b>415.612.810.923</b>   | <b>522.603.592.270</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.04.        | 415.612.810.923          | 522.603.592.270          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |              |                          |                          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |              | <b>7.064.516.327</b>     | <b>16.522.813.356</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.09.a       | 1.848.470.454            | 1.457.142.127            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |              | 4.621.529.229            | 14.952.021.917           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        | V.11.a       | 594.516.644              | 113.649.312              |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ       | 154        |              |                          |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |              |                          |                          |

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | 31/03/2015               | 1/1/2015                 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>821.170.670.259</b>   | <b>790.676.419.246</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>12.985.113.749</b>    | <b>12.985.113.749</b>    |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             |                          |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             |                          |                          |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             |                          |                          |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.03.b      | 12.985.113.749           | 12.985.113.749           |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>461.787.554.710</b>   | <b>536.306.373.825</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.06.       | 267.129.154.645          | 309.037.458.526          |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 370.663.984.894          | 408.756.237.295          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (103.534.830.249)        | (99.718.778.769)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        | V.07.       | 141.773.724.745          | 144.954.147.787          |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             | 160.500.082.606          | 160.500.082.606          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 226        |             | (18.726.357.861)         | (15.545.934.819)         |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.08.       | 52.884.675.320           | 82.314.767.512           |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 53.430.609.018           | 84.163.336.291           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (545.933.698)            | (1.848.568.779)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | V.05.       | <b>43.648.419.968</b>    | <b>110.509.966.651</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                          |                          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 43.648.419.968           | 110.509.966.651          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> | V.02.c      | <b>301.974.660.266</b>   | <b>127.974.660.266</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | 242.000.000.000          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh      | 252        |             | 54.209.500.000           | 122.209.500.000          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 9.000.000.000            | 9.000.000.000            |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        |             | (3.234.839.734)          | (3.234.839.734)          |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             |                          |                          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>774.921.566</b>       | <b>2.900.304.755</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.09.b      | 774.921.566              | 2.900.304.755            |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại               | 262        |             |                          |                          |
| 3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn   | 263        |             |                          |                          |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>2.394.268.172.672</b> | <b>1.950.652.343.007</b> |

**NGUỒN VỐN**

|   | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>31/03/2015</b>        | <b>1/1/2015</b>          |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b>   |                    | <b>1.346.811.335.793</b> | <b>1.322.758.977.072</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>   |                    | <b>1.191.094.159.559</b> | <b>1.216.236.504.753</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311          |                    | 154.843.385.285          | 207.820.569.986          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312          |                    | 12.731.366.988           | 19.018.492.774           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313          | <b>V.11.b</b>      | 11.960.114.131           | 3.965.087.405            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314          |                    | 8.925.074.945            | 19.275.731.456           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315          |                    |                          |                          |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316          |                    |                          |                          |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317          |                    |                          |                          |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318          |                    | 195.551.194              |                          |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319          | <b>V.12.a</b>      | 18.523.387.877           | 17.913.304.369           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320          | <b>V.10</b>        | 979.713.454.794          | 944.006.494.418          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321          |                    |                          |                          |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322          |                    | 4.201.824.345            | 4.236.824.345            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323          |                    |                          |                          |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324          |                    |                          |                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b>   |                    | <b>155.717.176.234</b>   | <b>106.522.472.319</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331          |                    |                          |                          |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332          |                    |                          |                          |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333          |                    |                          |                          |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334          |                    |                          |                          |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335          |                    |                          |                          |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336          |                    |                          | 195.551.194              |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337          |                    |                          |                          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338          | <b>V.10</b>        | 155.717.176.234          | 106.326.921.125          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339          |                    |                          |                          |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340          |                    |                          |                          |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341          |                    |                          |                          |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342          |                    |                          |                          |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343          |                    |                          |                          |
| <b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                           | <b>400</b>   |                    | <b>1.047.456.836.879</b> | <b>627.893.365.935</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b>   | <b>V.13.</b>       | <b>1.047.456.836.879</b> | <b>627.893.365.935</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411          |                    | 855.000.000.000          | 456.000.000.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a         |                    | 855.000.000.000          |                          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b         |                    |                          |                          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412          |                    | 17.266.800.000           | 17.668.800.000           |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                 | 413          |                    |                          |                          |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414          |                    |                          |                          |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 415          |                    |                          |                          |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416          |                    |                          |                          |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417          |                    |                          |                          |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418          |                    | 11.000.139.589           | 11.000.139.589           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419          |                    |                          |                          |



|  |            |                          |                          |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        | 11.098.679.162           | 11.098.679.162           |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        | 153.091.218.128          | 132.125.747.184          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       | 132.125.747.184          |                          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       | 20.965.470.944           |                          |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản           | 422        |                          |                          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> | -                        | -                        |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |                          |                          |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> | <b>2.394.268.172.672</b> | <b>1.950.652.343.007</b> |

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Phước Minh



Lê Xuân Định



Lê Văn Chung

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

| Chi tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 1           |                 | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                       | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | V.14.       | 561.644.640.592 | 512.500.488.974 | 561.644.640.592               | 512.500.488.974 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 02    | V.15.       | 2.119.369.846   | 21.036.000      | 2.119.369.846                 | 21.036.000      |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    |             | 559.525.270.746 | 512.479.452.974 | 559.525.270.746               | 512.479.452.974 |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | V.16.       | 493.692.371.490 | 472.515.533.058 | 493.692.371.490               | 472.515.533.058 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 65.832.899.256  | 39.963.919.916  | 65.832.899.256                | 39.963.919.916  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | V.17.       | 1.399.939.167   | 1.932.173.762   | 1.399.939.167                 | 1.932.173.762   |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | V.18.       | 20.432.802.249  | 12.141.531.926  | 20.432.802.249                | 12.141.531.926  |
| Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    |             | 17.673.134.734  | 11.284.968.283  | 17.673.134.734                | 11.284.968.283  |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 25    |             | 23.242.422.213  | 17.423.876.779  | 23.242.422.213                | 17.423.876.779  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 26    |             | 5.564.698.503   | 4.740.795.784   | 5.564.698.503                 | 4.740.795.784   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 17.992.915.458  | 7.589.889.189   | 17.992.915.458                | 7.589.889.189   |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    | V.19.       | 81.655.985.177  | 46.391.012      | 81.655.985.177                | 46.391.012      |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    | V.20.       | 66.927.961.881  | 47.169.359      | 66.927.961.881                | 47.169.359      |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | 14.728.023.296  | (778.347)       | 14.728.023.296                | (778.347)       |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước th              | 50    |             | 32.720.938.754  | 7.589.110.842   | 32.720.938.754                | 7.589.110.842   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                  | 51    | V.21.       | 11.755.467.810  | (1.800.702.303) | 11.755.467.810                | (1.800.702.303) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                   | 52    |             |                 |                 |                               |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     | 60    |             | 20.965.470.944  | 9.389.813.145   | 20.965.470.944                | 9.389.813.145   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                 | 70    |             | 405             | 247             | 405                           | 247             |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)               | 71    |             |                 |                 |                               |                 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 4 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu   | Mã số     | Quý I năm 2015           | Quý I năm 2014          |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                          |                         |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01        | 461.127.848.670          | 449.865.913.667         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        | (508.040.514.067)        | (595.832.298.251)       |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03        | (37.593.575.521)         | (30.936.584.176)        |
| 4. Tiền lãi vay đã trả   | 04        | (17.673.134.734)         | (983.880.395)           |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05        |                          | (11.298.000)            |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06        | 1.291.049.471.747        | 466.295.148.802         |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07        | (1.485.141.927.006)      | (303.252.862.834)       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>(296.271.830.911)</b> | <b>(14.855.861.187)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                          |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác                               | 21        |                          |                         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                             | 22        |                          |                         |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác                                       | 23        |                          |                         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |                          |                         |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.  | 25        | (174.000.000.000)        | (40.000.000)            |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.  | 26        |                          |                         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 303.440.777              | 496.861.335             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(173.696.559.223)</b> | <b>456.861.335</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        | 399.000.000.000          |                         |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |                          |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        | 1.152.456.581.114        | 456.114.629.590         |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        | (1.063.272.084.156)      | (462.965.192.013)       |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        | (5.697.861.081)          | (2.236.593.897)         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (14.250.000)             | (1.425.000)             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>482.472.385.877</b>   | <b>(9.088.581.320)</b>  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> | <b>12.503.995.743</b>    | <b>(23.487.581.172)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> | <b>66.127.208.356</b>    | <b>103.521.029.113</b>  |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>                             | 61        |                          |                         |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>78.631.204.099</b>    | <b>80.033.447.941</b>   |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 4 năm 2015

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định



Lê Văn Chung

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 2004; Đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 15 tháng 2 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 28 tháng 8 năm 2007; Đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 26 tháng 02 năm 2008; Đăng ký kinh doanh lần thứ tám do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 18 tháng 12 năm 2009 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 10 số 0303141296 ngày 01 tháng 04 năm 2011.

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 01 tháng 04 năm 2011 là 380.000.000.000 VNĐ (Ba trăm tám mươi tỷ đồng).

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

### Lĩnh vực kinh doanh:

Mua bán chế biến thủy hải sản; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Kinh doanh nhà. Kinh doanh khách sạn; Mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất. Nuôi trồng thủy sản. Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản; Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản). Sản xuất bao bì nhựa - giấy, nước đóng chai; Sản xuất và đóng hộp dầu, mỡ động thực vật. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Bốc xếp hàng hóa cảng biển. Vận tải hàng hóa đường bộ bằng ô tô chuyên dụng, đường thủy nội địa bằng phương tiện cơ giới.

### Cấu trúc doanh nghiệp

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| - Công ty con                  | Công ty cổ phần Đầu tư du lịch và Phát triển Thủy Sản |
| - Công ty liên kết, liên doanh | Công ty Cổ phần Dầu cá Châu Á                         |
|                                | Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính            |

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

### 1. Kỳ kế toán

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

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

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

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006, thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý I năm 2015

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

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

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

## IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Loại tài sản

Thời gian khấu hao

12/1  
TY  
AN  
TRI  
GI  
1  
20

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

#### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

##### Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

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

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

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

### 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

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

|   | 31/03/2015             | 01/01/2015             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b> |                        |                        |
| <b>1. TIỀN</b>                                  | <b>38.631.204.099</b>  | <b>38.827.208.356</b>  |
| - Tiền mặt                                      | 486.957.820            | 483.689.005            |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn               | 38.144.246.279         | 38.343.519.351         |
| <b>2. Các khoản tương đương tiền</b>            | <b>40.000.000.000</b>  | <b>27.300.000.000</b>  |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>78.631.204.099</b>  | <b>66.127.208.356</b>  |
| <b>V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH</b>         |                        |                        |
|   | 31/03/2015             | 01/01/2015             |
| <b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>                | <b>21.483.381.051</b>  | <b>21.483.381.051</b>  |
| <b>b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>       | <b>107.300.000.000</b> |                        |
| - Tiền gửi ngắn hạn                             |                        |                        |
| - Tiền gửi dài hạn                              | 107.300.000.000        |                        |
| <b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>        | <b>305.209.500.000</b> | <b>131.209.500.000</b> |
| - Đầu tư vào Công ty con                        | 242.000.000.000        |                        |
| - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết       | <b>54.209.500.000</b>  | <b>122.209.500.000</b> |
| + Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản   |                        | 68.000.000.000         |
| + Cty CP Dầu Cá Châu Á                          | 21.319.500.000         | 21.319.500.000         |
| + Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính             | 32.890.000.000         | 32.890.000.000         |
| - Đầu tư vào đơn vị khác                        | <b>9.000.000.000</b>   | <b>9.000.000.000</b>   |
| + Cty CP Nhựt Hồng                              | 9.000.000.000          | 9.000.000.000          |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>433.992.881.051</b> | <b>152.692.881.051</b> |
| <b>V.03. PHẢI THU KHÁC</b>                      |                        |                        |
|   | 31/03/2015             | 01/01/2015             |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                              |                        |                        |
| - Bảo hiểm xã hội                               |                        |                        |
| - Phải thu khác                                 | 58.157.612.664         | 62.341.091.876         |
| + Công ty CP ĐT & XD Sao Mai                    | 16.578.802.224         | 5.321.015.384          |
| + Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính         | 4.196.705.222          | 4.196.705.222          |
| + Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát Triển Thủy Sản  | 160.804.111            |                        |
| + Công ty CP ĐTTC và truyền thông Quốc Tế       | 1.250.000.000          | 1.250.000.000          |
| + Công ty CP Dầu cá Châu Á                      | 59.800.000             | 59.800.000             |
| + Ban Quản lý dự án huyện Lấp Vò                | 1.635.320.000          | 1.635.320.000          |
| + Cục Thuế tỉnh Đồng Tháp                       | 31.988.720.350         | 37.284.339.978         |
| + Đối tượng khác                                | 2.287.460.757          | 12.593.911.292         |
| - Tạm ứng                                       | 30.889.549.881         | 28.440.790.530         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>89.047.162.545</b>  | <b>90.781.882.406</b>  |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

|   | <u>31/03/2015</u>             | <u>01/01/2015</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>b) Dài hạn</b>                                   |                               |                               |
| - Phải thu khác                                     |                               |                               |
| + Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn                 | 12.985.113.749                | 12.985.113.749                |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>12.985.113.749</u></b>  | <b><u>12.985.113.749</u></b>  |
| <br>  |                               |                               |
| <b>c) Nợ xấu</b>                                    | <u>31/03/2015</u>             | <u>01/01/2015</u>             |
| - Phải thu khách hàng                               | 42.864.664.952                | 42.864.664.952                |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>42.864.664.952</u></b>  | <b><u>42.864.664.952</u></b>  |
| <br>  |                               |                               |
| <b>V.04. HÀNG TỒN KHO</b>                           | <u>31/03/2015</u>             | <u>01/01/2015</u>             |
| - Hàng mua đang đi đường                            |                               |                               |
| - Nguyên liệu, vật liệu                             | 29.385.243.005                | 31.852.739.839                |
| - Công cụ, dụng cụ                                  | 556.761.509                   | 449.126.258                   |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang              | 176.139.369.060               | 170.604.666.004               |
| - Thành phẩm  | 192.224.154.352               | 197.400.517.289               |
| - Hàng hóa  | 11.377.493.773                | 110.985.523.416               |
| - Hàng gửi đi bán                                   | 5.929.789.224                 | 11.311.019.464                |
| <b>Cộng hàng tồn kho</b>                            | <b><u>415.612.810.923</u></b> | <b><u>522.603.592.270</u></b> |
| <br>  |                               |                               |
| <b>V.05. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN</b>                | <u>31/03/2015</u>             | <u>01/01/2015</u>             |
| <b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>                      | <b>43.426.919.970</b>         | <b>109.048.466.653</b>        |
| - Khu công nghiệp huyện Lấp Vò                      | 32.614.674.347                | 32.614.674.347                |
| - Trạm dừng chân-bến xe Lấp Vò                      | 90.318.182                    | 90.318.182                    |
| - Nhà máy đông lạnh                                 | 518.181.818                   | 518.181.818                   |
| - Khu liên hợp Công nghiệp và cảng biển quốc tế IDI | 454.545.455                   | 454.545.455                   |
| - Đất khu tái định cư                               | 5.927.374.928                 | 5.927.374.928                 |
| - Nhà máy tinh lọc dầu cá                           | 1.893.218.502                 | 67.719.533.373                |
| - Bất động sản                                      | 1.723.838.550                 | 1.723.838.550                 |
| - Vùng nuôi cá Định Yên                             | 204.768.188                   |                               |
| <b>Mua sắm TSCĐ</b>                                 | <b>221.499.998</b>            | <b>1.461.499.998</b>          |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>43.648.419.968</u></b>  | <b><u>110.509.966.651</u></b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

### V.06. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác     | Cộng            |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư đầu năm                 | 126.216.902.802        | 271.883.686.585   | 5.436.039.049                   | 947.102.800      | 4.272.506.059 | 408.756.237.295 |
| Số tăng trong năm             |                        | 398.000.000       |                                 |                  |               | 398.000.000     |
| - Mua trong năm               |                        | 398.000.000       |                                 |                  |               | 398.000.000     |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành     |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số giảm trong năm             |                        | 37.847.321.492    |                                 | 642.930.909      |               | 38.490.252.401  |
| - Chuyển sang BDS đầu tư      |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                        | 37.847.321.492    |                                 | 642.930.909      |               | 38.490.252.401  |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư cuối năm                | 126.216.902.802        | 234.434.365.093   | 4.793.108.140                   | 947.102.800      | 4.272.506.059 | 370.663.984.894 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư đầu năm                 | 10.484.238.655         | 83.846.647.998    | 3.405.122.050                   | 613.535.986      | 1.369.234.080 | 99.718.778.769  |
| Số tăng trong năm             | 989.023.383            | 5.315.935.886     | 101.934.689                     | 22.713.372       | 162.902.475   | 6.592.509.805   |
| - Khấu hao trong năm          | 989.023.383            | 5.315.935.886     | 101.934.689                     | 22.713.372       | 162.902.475   | 6.592.509.805   |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số giảm trong năm             |                        | 2.733.417.669     | 43.040.656                      |                  |               | 2.776.458.325   |
| - Chuyển sang BDS đầu tư      |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                        | 2.733.417.669     | 43.040.656                      |                  |               | 2.776.458.325   |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư cuối năm                | 11.473.262.038         | 86.429.166.215    | 3.464.016.083                   | 636.249.358      | 1.532.136.555 | 103.534.830.249 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Tại ngày đầu năm              | 115.732.664.147        | 188.037.038.587   | 2.030.916.999                   | 333.566.814      | 2.903.271.979 | 309.037.458.526 |
| Tại ngày cuối năm             | 114.743.640.764        | 148.005.198.878   | 1.329.092.057                   | 310.853.442      | 2.740.369.504 | 267.129.154.645 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

### V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Cộng            |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-----------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số dư đầu năm                 |                        | 150.379.517.440   | 10.120.565.166                  |                  |           | 160.500.082.606 |
| Số tăng trong năm             |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Thuê tài chính trong năm    |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số giảm trong năm             |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số dư cuối năm                |                        | 150.379.517.440   | 10.120.565.166                  |                  |           | 160.500.082.606 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số dư đầu năm                 |                        | 8.197.246.946     | 7.348.687.873                   |                  |           | 15.545.934.819  |
| Số tăng trong năm             |                        | 2.225.418.042     | 955.005.000                     |                  |           | 3.180.423.042   |
| - Khấu hao trong năm          |                        | 2.225.418.042     | 955.005.000                     |                  |           | 3.180.423.042   |
| - Tăng khác                   |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số giảm trong năm             |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Số dư cuối năm                |                        | 10.422.664.988    | 8.303.692.873                   |                  |           | 18.726.357.861  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                   |                                 |                  |           |                 |
| Tại ngày đầu năm              |                        | 142.182.270.494   | 2.771.877.293                   |                  |           | 144.954.147.787 |
| Tại ngày cuối năm             |                        | 139.956.852.452   | 1.816.872.293                   |                  |           | 141.773.724.745 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

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

| Chỉ tiêu                      | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bảng sáng chế | Phần mềm vi tính | TSCĐ vô hình khác | Cộng           | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số dư đầu năm                 | 84.068.336.291    |                          | 95.000.000       |                   | 84.163.336.291 |                  |
| Số tăng trong năm             |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| - Mua trong năm               |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| - Tăng do hợp nhất KD         |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| - Tăng khác                   |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số giảm trong năm             | 30.732.727.273    |                          |                  |                   | 30.732.727.273 |                  |
| - Thanh lý, nhượng bán        | 30.732.727.273    |                          |                  |                   | 30.732.727.273 |                  |
| - Giảm khác                   |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số dư cuối năm                | 53.335.609.018    |                          | 95.000.000       |                   | 53.430.609.018 |                  |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số dư đầu năm                 | 1.817.452.101     |                          | 31.116.678       |                   | 1.848.568.779  |                  |
| Số tăng trong năm             | 206.506.415       |                          | 4.212.501        |                   | 210.718.916    |                  |
| - Khấu hao trong năm          | 206.506.415       |                          | 4.212.501        |                   | 210.718.916    |                  |
| - Tăng khác                   |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số giảm trong năm             | 1.513.353.997     |                          |                  |                   | 1.513.353.997  |                  |
| - Thanh lý, nhượng bán        | 1.513.353.997     |                          |                  |                   | 1.513.353.997  |                  |
| - Giảm khác                   |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Số dư cuối năm                | 510.604.519       |                          | 35.329.179       |                   | 545.933.698    |                  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                   |                          |                  |                   |                |                  |
| Tại ngày đầu năm              | 82.250.884.190    |                          | 63.883.322       |                   | 82.314.767.512 |                  |
| Tại ngày cuối năm             | 52.825.004.499    |                          | 59.670.821       |                   | 52.884.675.320 |                  |





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

### V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

|                              | <u>31/03/2015</u>    | <u>01/01/2015</u>    |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>           |                      |                      |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 1.848.470.454        | 1.457.142.127        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>1.848.470.454</b> | <b>1.457.142.127</b> |
|                              | <u>31/03/2015</u>    | <u>01/01/2015</u>    |
| <b>b) Dài hạn</b>            |                      |                      |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng  | 774.921.566          | 2.900.304.755        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>774.921.566</b>   | <b>2.900.304.755</b> |

### V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| Vay ngân hàng                  | 31/03/2015      | Tăng trong kỳ     | Giảm trong kỳ     | 01/01/2015      |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| a) Vay ngắn hạn                | 979.713.454.794 | 1.089.456.581.114 | 1.053.749.620.738 | 944.006.494.418 |
| b) Vay dài hạn                 | 100.853.080.500 | 63.000.000.000    | 7.911.883.810     | 45.764.964.310  |
| c) Các khoản nợ thuê tài chính | 54.864.095.734  |                   | 5.697.861.081     | 60.561.956.815  |

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

|   | <u>31/03/2015</u>     | <u>01/01/2015</u>    |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b> |                       |                      |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 594.516.644           | 113.649.312          |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>594.516.644</b>    | <b>113.649.312</b>   |
|   | <u>31/03/2015</u>     | <u>01/01/2015</u>    |
| <b>b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước</b> |                       |                      |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 11.817.416.476        | 3.236.718.523        |
| - Thuế thu nhập cá nhân                       | 128.912.655           | 698.578.882          |
| - Thuế tài nguyên                             | 13.785.000            | 29.790.000           |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>11.960.114.131</b> | <b>3.965.087.405</b> |

### V.12. PHẢI TRẢ KHÁC

|                               | <u>31/03/2015</u> | <u>01/01/2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>            |                   |                   |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 52.287.503        | 52.287.503        |
| - Kinh phí công đoàn          | 513.356.280       | 459.263.280       |
| - Bảo hiểm xã hội             |                   |                   |
| - Bảo hiểm y tế               |                   |                   |
| - Bảo hiểm thất nghiệp        |                   |                   |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

|                                     |                              |                              |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Phải trả về cổ phần hóa           |                              |                              |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn     | 10.056.305.613               | 9.304.100.230                |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả        | 755.250.000                  | 770.250.000                  |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7.146.188.481                | 7.327.403.356                |
| + Hoa hồng môi giới                 | 700.517.386                  | 682.560.106                  |
| + Phải trả khác                     | 6.445.671.095                | 6.644.843.250                |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>18.523.387.877</u></b> | <b><u>17.913.304.369</u></b> |

114  
G T  
H  
PHÁT  
Đ C  
D. I  
E 15

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2015

**V.13. VỐN CHỦ SỞ HỮU****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

|                             | Vốn góp của CSH        | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Chênh lệch<br>tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Quỹ dự phòng<br>tài chính | Lợi nhuận chưa<br>phân phối | Tổng cộng                |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>  | <b>380.000.000.000</b> | <b>17.668.800.000</b>   |                               | <b>10.000.139.589</b>    | <b>10.000.139.589</b>     | <b>159.838.356.812</b>      | <b>577.507.435.990</b>   |
| Tăng vốn trong năm trước    | 76.000.000.000         |                         |                               |                          |                           | 90.419.311.265              | 76.000.000.000           |
| Lãi trong năm trước         |                        |                         |                               | 1.000.000.000            | 1.098.539.573             |                             | 90.419.311.265           |
| Tăng do trích từ lợi nhuận  |                        |                         |                               |                          |                           | (3.098.539.573)             | 2.098.539.573            |
| Trích quỹ từ lợi nhuận      |                        |                         |                               |                          |                           | (384.000.000)               | (3.098.539.573)          |
| Thù lao hội đồng quản trị   |                        |                         |                               |                          |                           | (114.000.000.000)           | (384.000.000)            |
| Chia cổ tức                 |                        |                         |                               |                          |                           | (114.000.000.000)           | (114.000.000.000)        |
| Giảm khác                   |                        |                         |                               |                          |                           | (649.381.320)               | (649.381.320)            |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>456.000.000.000</b> | <b>17.668.800.000</b>   |                               | <b>11.000.139.589</b>    | <b>11.098.679.162</b>     | <b>132.125.747.184</b>      | <b>627.893.365.935</b>   |
| Tăng vốn trong năm nay      | 399.000.000.000        |                         |                               |                          |                           |                             | 399.000.000.000          |
| Lãi trong năm nay           |                        |                         |                               |                          |                           | 20.965.470.944              | 20.965.470.944           |
| Tăng khác                   |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                          |
| Giảm vốn trong năm nay      |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                          |
| Lỗ trong năm nay            |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                          |
| Giảm khác                   |                        | (402.000.000)           |                               |                          |                           |                             | (402.000.000)            |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>   | <b>855.000.000.000</b> | <b>17.266.800.000</b>   |                               | <b>11.000.139.589</b>    | <b>11.098.679.162</b>     | <b>153.091.218.128</b>      | <b>1.047.456.836.879</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý I năm 2015

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

|                           | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| - Vốn góp của các cổ đông | 855.000.000.000   | 456.000.000.000  |

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

|                             | <u>Kỳ này</u>   | <u>Kỳ trước</u> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                 |                 |
| + Vốn góp đầu năm           | 456.000.000.000 | 380.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm    | 399.000.000.000 | 76.000.000.000  |
| + Vốn góp giảm trong năm    |                 |                 |
| + Vốn góp cuối năm          | 855.000.000.000 | 456.000.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia |                 | 114.000.000.000 |

**c) Cổ phiếu**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 85.500.000        | 45.600.000       |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 85.500.000        | 45.600.000       |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 85.500.000        | 45.600.000       |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         |                   |                  |
| - Cổ phiếu phổ thông                   |                   |                  |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 85.500.000        | 45.600.000       |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 85.500.000        | 45.600.000       |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |

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

**d) Các quỹ của công ty:**

|                                 | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển         | 11.000.139.589    | 11.000.139.589   |
| - Quỹ dự phòng tài chính        | 11.098.679.162    | 11.098.679.162   |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu |                   |                  |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

|                                    | <u>Quý 1/2015</u>             | <u>Quý 1/2014</u>             |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 481.709.921.764               | 503.809.549.592               |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ         | 320.352.726                   | 8.690.939.382                 |
| Doanh thu bất động sản đầu tư      | 2.488.104.000                 |                               |
| Doanh thu từ đầu tư xây dựng       | 77.126.262.102                |                               |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>561.644.640.592</u></b> | <b><u>512.500.488.974</u></b> |

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

|                     | <u>Quý 1/2015</u>           | <u>Quý 1/2014</u>        |
|---------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Giảm giá hàng bán   | 76.969.846                  | 21.036.000               |
| Hàng bán bị trả lại | 2.042.400.000               |                          |
| <b>Cộng</b>         | <b><u>2.119.369.846</u></b> | <b><u>21.036.000</u></b> |

### V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|   | <u>Quý 1/2015</u>             | <u>Quý 1/2014</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán | 424.715.573.187               | 464.760.617.498               |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp         | 208.483.432                   | 7.754.915.560                 |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư  | 1.702.000.000                 |                               |
| Giá vốn của đầu tư xây dựng             | 67.066.314.871                |                               |
| <b>Cộng</b>                             | <b><u>493.692.371.490</u></b> | <b><u>472.515.533.058</u></b> |

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

|                              | <u>Quý 1/2015</u>           | <u>Quý 1/2014</u>           |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 303.440.777                 | 496.861.335                 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá      | 1.079.529.390               | 1.231.766.427               |
| - Lãi từ thanh toán trước    | 16.969.000                  | 203.546.000                 |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>1.399.939.167</u></b> | <b><u>1.932.173.762</u></b> |

### V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|                          | <u>Quý 1/2015</u>            | <u>Quý 1/2014</u>            |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Lãi tiền vay           | 17.673.134.734               | 11.284.968.283               |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá   | 2.710.612.728                | 567.263.643                  |
| - Chi phí tài chính khác | 49.054.787                   | 289.300.000                  |
| <b>Cộng</b>              | <b><u>20.432.802.249</u></b> | <b><u>12.141.531.926</u></b> |

### V.19. THU NHẬP KHÁC

|  | <u>Quý 1/2015</u> | <u>Quý 1/2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

|                             |                       |                   |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 81.577.427.898        |                   |
| - Tiền phạt thu được        |                       | 39.834.810        |
| - Các khoản khác            | 78.557.279            | 6.556.202         |
| <b>Cộng</b>                 | <b>81.655.985.177</b> | <b>46.391.012</b> |

### V.20. CHI PHÍ KHÁC

|   | Quý 1/2015            | Quý 1/2014        |
|---|-----------------------|-------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 66.683.440.901        |                   |
| - Các khoản khác  | 244.520.980           | 47.169.359        |
| <b>Cộng</b>   | <b>66.927.961.881</b> | <b>47.169.359</b> |

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

|   | Quý 1/2015            | Quý 1/2014             |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                               | 6.132.257.736         | 206.247.211            |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 5.623.210.074         | (2.006.949.514)        |
| <b>Cộng</b>   | <b>11.755.467.810</b> | <b>(1.800.702.303)</b> |

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

|                                    | Quý 1/2015             | Quý 1/2014             |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 260.310.453.124        | 290.383.957.829        |
| - Chi phí nhân công                | 24.366.222.867         | 20.656.951.330         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6.768.987.441          | 7.489.946.473          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 11.365.495.521         | 11.071.455.843         |
| - Chi phí bằng tiền khác           | 1.855.678.846          | 1.096.112.211          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>304.666.837.799</b> | <b>330.698.423.686</b> |

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

#### 23.1 Các bên liên quan

| Các bên liên quan                            | Mối quan hệ      |
|--|------------------|
| Công ty CP ĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Công ty góp vốn  |
| Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát triển Thủy Sản | Công ty con      |
| Công ty CP Địa ốc và Khoáng sản Châu Á       | Công ty liên kết |
| Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế     | Công ty liên kết |
| Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính        | Công ty liên kết |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Bên liên quan                           | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ          | Giá trị giao dịch (VND) |
|---|-------------|-----------------------------|-------------------------|
| Cty CPĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Bên góp vốn | - Bán cá thành phẩm         | 23.062.500.000          |
|   |             | - Nhận ủy thác xuất khẩu    | 168.000.000             |
|   |             | - Mua cá NL                 | 54.896.436.619          |
| Cty CPĐT Du lịch và Phát triển Thủy sản | Cty con     | - Bán sản phẩm phụ từ cá    | 43.377.910.990          |
|   |             | - Bán mỡ cá                 | 70.453.662.930          |
|   |             | - Chuyển nhượng nhà máy đầu | 172.666.059.000         |
|   |             |                             |                         |

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

| Bên liên quan                           | Mối quan hệ  | Nội dung nghiệp vụ                                    | Số tiền (VND)   |
|---|--------------|---|-----------------|
| Cty CPĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Bên góp vốn  | - Phải thu tiền bán cá thành phẩm, dịch vụ ủy thác XK | 32.654.549.925  |
|   |              | - Thu tiền bán nền Bình                               | 1.217.704.000   |
|   |              | - Phải trả tiền mua cá NL                             | 6.365.029.600   |
|   |              | - Phải trả tiền xây dựng nhà máy đầu                  | 3.899.000.000   |
|   |              |   |                 |
| Cty CPĐT Du lịch và Phát triển Thủy sản | Cty con      | - Phải thu tiền bán phụ phẩm                          | 15.565.469.168  |
|   |              | - Phải thu tiền chuyển nhượng nhà máy đầu             | 172.666.059.000 |
|   |              | - Phải thu tiền cho mượn tạm                          | 146.504.111     |
|   |              | - Phải thu tiền bảo hiểm                              | 12.772.500      |
|   |              |   |                 |
| Công ty CPĐT TC và Truyền thông Quốc tế | Cty liên kết | - Phải thu tiền cho mượn tạm                          | 1.250.000.000   |
| Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính   |              | - Phải thu tiền cho mượn tạm                          | 4.011.372.222   |
| Công ty CP Dầu cá Châu Á                |              | - Phải thu tiền bảo hiểm                              | 59.800.000      |
|   |              | - Phải thu tiền bán mỡ cá                             | 29.181.115.597  |
|   |              | - Phải thu tiền cho mượn tạm                          | 5.000.000.000   |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

### 23.2 Số liệu so sánh

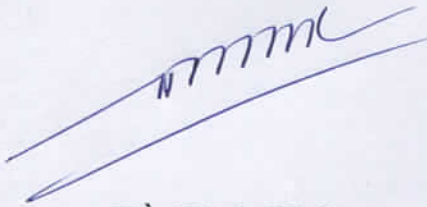
- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Phước Minh



Lê Xuân Định



Lê Văn Chung

