

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

QL 80 Cụm CN Vàm Cỏ 1 Công ấp An Thạnh xã Bình Thành huyện Lấp Vò tỉnh Đồng Tháp
Tel: 0676.296800 Fax: 0673.680434



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2017

KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

ĐỒNG THÁP, THÁNG 07 NĂM 2017

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

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2017

KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

ĐỒNG THÁP, THÁNG 07 NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| A . TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 3.991.216.966.728 | 3.979.429.748.104 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01. | 273.306.405.289 | 168.228.465.119 |
| 1. Tiền | 111 | | 227.071.551.729 | 134.893.611.559 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 46.234.853.560 | 33.334.853.560 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 1.329.742.627.414 | 1.415.575.130.914 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 1.844.862.388 | 1.844.862.388 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | (455.871.388) | (471.367.888) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 1.328.353.636.414 | 1.414.201.636.414 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.819.396.797.428 | 1.872.489.556.721 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03.a | 745.140.258.772 | 785.213.156.640 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1.003.571.568.351 | 976.572.519.047 |
| 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.b | 121.000.840.018 | 161.019.750.747 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (50.315.869.713) | (50.315.869.713) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 527.012.930.537 | 485.234.961.042 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 527.012.930.537 | 485.419.310.612 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | (184.349.570) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 41.758.206.060 | 37.901.634.308 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.09 | 918.335.751 | 1.838.627.459 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 11.860.214.748 | 6.959.314.027 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.11.a | 28.979.655.561 | 29.103.692.822 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1.380.755.608.342 | 1.101.153.652.782 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 10.598.722.809 | 10.598.722.809 |
| 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 | | 10.598.722.809 | 10.598.722.809 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 693.875.644.828 | 721.319.660.928 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.06. | 302.544.489.560 | 319.234.627.846 |
| - Nguyên giá | 222 | | 508.779.655.694 | 507.255.483.058 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (206.235.166.134) | (188.020.855.212) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.07. | 116.772.811.946 | 123.816.148.784 |
| - Nguyên giá | 225 | | 139.119.414.450 | 139.119.414.450 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (22.346.602.504) | (15.303.265.666) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.08. | 161.350.982.470 | 162.588.927.796 |
| - Nguyên giá | 228 | | 167.606.730.869 | 167.296.730.869 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (6.255.748.399) | (4.707.803.073) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.08.a | 113.207.360.852 | 115.679.956.502 |
| - Nguyên giá | 231 | | 124.429.500.002 | 124.429.500.002 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (11.222.139.150) | (8.749.543.500) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.05. | 383.266.231.601 | 298.849.385.463 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 383.266.231.601 | 298.849.385.463 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.02.c | 289.700.000.000 | 67.950.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 275.700.000.000 | 53.950.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3.315.009.104 | 2.435.883.582 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.09.b | 3.091.393.893 | 2.195.961.140 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 133.925.441 | 133.925.441 |
| 3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 89.689.770 | 105.997.001 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 5.371.972.575.070 | 5.080.583.400.886 |

1412
 CÔNG TY
 HẠN Đ
 PHÁT
 QUỐC C
 * * *
 10 - T.

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| A . NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 3.144.194.444.418 | 2.929.572.041.063 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2.528.880.527.256 | 2.355.358.314.638 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12.a | 241.523.141.361 | 234.948.839.861 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 24.704.568.277 | 16.487.089.077 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.11.b | 7.142.975.898 | 7.203.408.058 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 27.377.582.745 | 27.192.267.305 |
| 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 | | 105.929.192 | 105.929.193 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.12.b | 75.515.082.977 | 53.925.086.284 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.10 | 2.146.770.776.033 | 2.009.309.084.982 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 5.740.470.773 | 6.186.609.878 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 615.313.917.162 | 574.213.726.425 |
| 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 | | - | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.10 | 615.285.084.213 | 574.185.263.466 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 28.832.949 | 28.462.959 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| B . VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2.227.778.130.652 | 2.151.011.359.823 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.13. | 2.227.778.130.652 | 2.043.434.706.613 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1.816.096.710.000 | 1.816.096.710.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1.816.096.710.000 | 1.816.096.710.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 17.060.700.000 | 17.060.700.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (42.000.000) | (42.000.000) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 24.759.031.057 | 23.791.570.926 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 967.460.131 | |

96 - C
 TỰ
 RIÊN
 I.A.I.D.I
 ĐỒNG

| | | | | |
|--|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 967.460.131 | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 257.996.491.638 | 186.527.725.687 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 183.082.931.054 | 92.051.221.033 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 74.913.560.584 | 94.476.504.654 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | |
| 12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 109.972.277.696 | 107.576.653.210 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 5.371.972.575.070 | 5.080.583.400.886 |

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 07 năm 2017

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 HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 2 | | 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. | 1.350.179.972.384 | 1.099.885.495.831 | 2.297.400.192.718 | 1.914.330.252.622 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | V.15. | 72.063.222 | 1.011.478.435 | 108.613.222 | 1.186.746.401 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1.350.107.909.162 | 1.098.874.017.396 | 2.297.291.579.496 | 1.913.143.506.221 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | V.16. | 1.220.799.747.023 | 999.754.354.062 | 2.088.164.538.181 | 1.729.577.533.125 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 129.308.162.139 | 99.119.663.334 | 209.127.041.315 | 183.565.973.096 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | V.17. | 34.782.818.943 | 28.693.060.687 | 58.598.902.311 | 41.297.370.183 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | V.18. | 60.528.743.361 | 26.869.130.854 | 99.706.778.719 | 71.565.454.863 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 55.684.776.446 | 21.678.864.678 | 88.108.733.332 | 59.636.026.590 |
| 8. Phần LN hoặc lỗ trong Cty LD, LK | 24 | | - | 9.217.669.017 | | 2.721.138.695 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | V.19. | 38.746.902.725 | 31.303.303.450 | 67.958.513.719 | 56.184.357.582 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | V.20. | 10.265.695.952 | 13.935.505.031 | 18.069.538.097 | 18.969.700.107 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 54.549.639.044 | 64.922.453.703 | 81.991.113.091 | 80.864.969.372 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | V.21. | 221.801.033 | 1.068.890.376 | 702.097.605 | 1.908.869.521 |
| 13. Chi phí khác | 32 | V.22. | 166.361.889 | 383.963.376 | 1.155.692.386 | 881.893.685 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 55.439.144 | 684.927.000 | (453.594.781) | 1.026.975.836 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 54.605.078.188 | 65.607.380.703 | 81.537.518.310 | 81.891.945.208 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | V.23. | 2.780.703.525 | 4.781.451.495 | 4.199.500.291 | 6.466.020.252 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 28.832.949 | | 28.832.949 | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 51.795.541.714 | 60.825.929.208 | 77.309.185.070 | 75.425.924.956 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 50.529.509.385 | 59.782.297.481 | 74.913.560.584 | 73.497.918.192 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 1.266.032.329 | 1.043.631.727 | 2.395.624.486 | 1.928.006.764 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 278 | 411 | 412 | 643 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm | |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | | Quý 2 năm 2017 | Quý 2 năm 2016 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 2.230.008.637.954 | 728.608.315.469 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (1.706.047.507.123) | (727.665.965.912) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (116.801.939.373) | (44.917.525.409) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | (86.269.340.402) | (23.797.616.694) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | (5.513.681) | (3.497.851.862) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 641.280.886.652 | 479.704.850.414 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | (1.143.799.518.433) | (431.734.120.096) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (181.634.294.406) | (23.299.914.090) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | (31.713.797.324) | (44.909.766.175) |
| 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 | (274.820.000.000) | (372.184.853.560) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 288.090.000.000 | 130.041.777.778 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. | 25 | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. | 26 | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 45.069.218.667 | 10.914.838.829 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 26.625.421.343 | (276.138.003.128) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 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 | 4.230.047.591.180 | 1.579.789.078.690 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (4.045.762.190.946) | (1.401.514.583.309) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | (2.435.189.028) | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (19.950.000) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 181.830.261.206 | 178.274.495.381 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 26.821.388.143 | (121.163.421.837) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 246.504.065.500 | 468.896.056.459 |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i> | 61 | (19.048.354) | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 273.306.405.289 | 347.732.634.622 |

14129
CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ PHÁT TRIỂN
ĐA QUỐC GIA
I.D.I

Người lập biểu

Trần Phước Minh

Kế toán trưởng

Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám Đốc

Lê Văn Chung



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

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 17 số 0303141296 ngày 09 tháng 06 năm 2016.

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ mười bảy do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 09 tháng 06 năm 2016 là 1.816.096.710.000 VNĐ (Một ngàn tám trăm mười sáu tỷ không trăm chín mươi sáu triệu bảy trăm mười nghìn đồng).

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

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

- Tổng số các Công ty con: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty
- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

| Tên Công ty con | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết |
|---|---|---------------|------------------|
| + Công ty cổ phần Đầu tư du lịch và Phát triển Thủy Sản | QL80, Bình Thành, Lấp Vò, Đồng Tháp. | 79,25% | 79,25% |
| + Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Tài Chính | 326 Hùng Vương-P.Mỹ Long-Tp.Long Xuyên An Giang | 72,80% | 75,35% |

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I nắm quyền kiểm soát của 03 Công ty con trên từ ngày 31 tháng 03 năm 2015. Đến ngày 31/12/2015 chỉ nắm quyền kiểm soát của 02 Công ty con.

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

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

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

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014, thông tư 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các Thông tư, văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

Hình thức kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính hợp nhất 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.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển... hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu) trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính được lập vào thời điểm cuối kỳ như sau:

- Dự phòng đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư mà nhà đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

+ Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu (tương tự như dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh);

+ Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư (dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác)

Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phát sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

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.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể như sau:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 năm |
| - Thiết bị dụng cụ quản lý | 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất vô thời hạn | Không tính khấu hao |

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết:

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh khoản vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, các khoản góp vốn góp vào Công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo giá gốc trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn liên doanh trong tài sản thuần của Công ty liên doanh, liên kết khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ và sử dụng chính sách kế toán nhất quán. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty mẹ trong trường hợp cần thiết.

3031
CÓI
Ổ PHÁ
VÀ PH
IA QUỐ
★
TẬP VỎ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư khác được thể hiện theo nguyên giá, bao gồm giá mua cộng các chi phí mua phát sinh liên quan.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư:

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập khi Công ty cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá trị hợp nhất kinh doanh lớn hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng (nếu có) của bên bị mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 10 năm.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn 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.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

412
CÔNG TY
N ĐÁI
ÁT TR
C GIA
★ ★
T. ĐỒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; hợp nhất khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

96 - C
U T U
I E N
I . D . I
NG THÁP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

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

- 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.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản tiền được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không ưu ưu với doanh thu hoạt động tài chính

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

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

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính 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 được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính 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 sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia IDI và các Công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2017.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Giao dịch hợp nhất qua nhiều giai đoạn, trước khi thực hiện việc loại trừ khoản đầu tư của công ty mẹ và công ty con, kế toán phải thực hiện một số điều chỉnh đối với giá phí khoản đầu tư của công ty mẹ trên Báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty mẹ không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc: Khi đạt được quyền kiểm soát đối với công ty con, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư trước đây theo giá trị hợp lý tại ngày kiểm soát công ty con. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Trường hợp trước ngày công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát, công ty con là công ty liên kết của công ty mẹ và đã được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu: Khi đạt được quyền kiểm soát, trên Báo cáo tài chính hợp nhất công ty mẹ phải đánh giá lại giá trị khoản đầu tư theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất; Phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào các chỉ tiêu thuộc phân vốn chủ sở hữu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phân lợi ích trong lãi, lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Loại trừ giao dịch nội bộ: Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty mẹ, các khoản thu nhập, chi phí, các khoản lãi lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

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

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | | |
| 1. TIỀN | 227.071.551.729 | 134.893.611.559 |
| - Tiền mặt | 781.664.256 | 508.475.249 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 226.289.887.473 | 134.385.136.310 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 46.234.853.560 | 33.334.853.560 |
| Cộng | <u>273.306.405.289</u> | <u>168.228.465.119</u> |
| V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH | | |
| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
| a. Chứng khoán kinh doanh | 1.844.862.388 | 1.844.862.388 |
| b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 1.604.053.636.414 | 1.468.151.636.414 |
| - Tiền gửi ngắn hạn | 1.328.353.636.414 | 1.414.201.636.414 |
| - Tiền gửi dài hạn | 275.700.000.000 | 53.950.000.000 |
| c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| - Đầu tư vào Công ty con | | |
| + Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản | | |
| + Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính | | |
| - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | - | - |
| + Cty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản | | |
| + Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| + Cty CP Nhựt Hồng | 14.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| + Cho Cty Sao Mai vay mượn | | |
| + Cty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính | | |
| + Cty CP Dầu Cá Châu Á | | |
| Cộng | <u>1.619.898.498.802</u> | <u>1.483.996.498.802</u> |
| V.03.a PHẢI THU KHÁCH HÀNG | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
| Công ty TNHH MTV Kiểm Định & Đầu Tư Toàn Cầu | 95.961.349.903 | 108.948.047.247 |
| Công ty TNHH MTV Mỹ Kiều | 34.622.310.835 | |
| LLC"MEKONG FOOD" | 24.926.508.843 | 56.642.870.525 |
| Công ty CP Dầu cá Châu Á | 128.829.809.562 | 108.731.657.227 |
| Đối tượng khác | 460.800.279.629 | 510.890.581.641 |
| Cộng | <u>745.140.258.772</u> | <u>785.213.156.640</u> |

0303
CỔ PH
VÀ PH
ĐA QUI
★
ÁP VÒ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

V.03.b PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| - Phải thu khác | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Các khoản chi hộ | | 59.800.000 |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu khác | 63.388.670.844 | 47.912.537.989 |
| + Cho mượn | 4.450.000.000 | 5.268.706.722 |
| + Các khoản chi hộ | 59.800.000 | |
| + Cục Thuế tỉnh Đồng Tháp (Cty đang làm hồ sơ hoàn thuế của khoản phải thu này) | 39.932.557.290 | |
| + Công ty CT tài chính TNHH MTV NHTMCP Công thương | | 4.083.329.092 |
| + Đối tượng khác | 18.946.313.554 | 38.560.502.175 |
| - Tạm ứng | 57.612.169.174 | 113.047.412.758 |
| Cộng | <u>121.000.840.018</u> | <u>161.019.750.747</u> |

V.03.c PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Phải thu khác | | |
| + Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn | 10.598.722.809 | 10.598.722.809 |
| Cộng | <u>10.598.722.809</u> | <u>10.598.722.809</u> |

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Nợ xấu | | |
| - Phải thu khách hàng | 59.003.961.010 | 59.003.961.010 |
| Cộng | <u>59.003.961.010</u> | <u>59.003.961.010</u> |

V.04. HÀNG TỒN KHO

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - Hàng mua đang đi đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 6.031.789.292 | 7.710.523.911 |
| - Công cụ, dụng cụ | 779.999.458 | 647.839.507 |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 706.273.993 | 8.216.158.133 |
| - Thành phẩm | 391.019.933.677 | 339.155.143.923 |
| - Hàng hóa | 56.171.304.036 | 121.951.899.830 |
| - Hàng gửi đi bán | 13.245.402.418 | 7.737.745.308 |
| - Hàng hóa bất động sản | 59.058.227.663 | |
| Cộng hàng tồn kho | <u>527.012.930.537</u> | <u>485.419.310.612</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

V.05. TÀI SẢN DỮ DANG DÀI HẠN

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Xây dựng cơ bản dở dang | 383.193.431.603 | 298.632.585.465 |
| - Khu công nghiệp huyện Lấp Vò | 1.565.846.400 | 1.565.846.400 |
| - Nhà máy đông lạnh | 29.437.746.740 | |
| - Đất khu tái định cư | 3.805.747.273 | 4.028.161.724 |
| - Nhà máy tinh lọc dầu cá | 22.472.435.129 | 22.472.435.129 |
| - Nhà máy thức ăn chăn nuôi | 321.806.708.385 | 267.413.191.818 |
| Công trình khác | 4.104.947.676 | 3.152.950.394 |
| Mua sắm TSCĐ | 72.799.998 | 216.799.998 |
| Cộng | <u>383.266.231.601</u> | <u>298.849.385.463</u> |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

V.06. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 195.149.255.711 | 291.496.494.214 | 14.704.642.456 | 1.070.684.618 | 4.834.406.059 | 507.255.483.058 |
| Số tăng trong năm | 567.653.636 | 327.000.000 | 331.255.000 | 31.364.000 | 266.900.000 | 1.524.172.636 |
| - Mua trong năm | 567.653.636 | 327.000.000 | 331.255.000 | 31.364.000 | 266.900.000 | 1.524.172.636 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Tăng từ Cty Trisedco | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm từ Cty Trisedco | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 195.716.909.347 | 291.823.494.214 | 15.035.897.456 | 1.102.048.618 | 5.101.306.059 | 508.779.655.694 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 40.304.594.672 | 138.012.868.168 | 6.181.713.667 | 907.083.251 | 2.614.595.454 | 188.020.855.212 |
| Số tăng trong năm | 3.938.705.222 | 12.698.810.864 | 1.182.915.551 | 48.514.035 | 345.365.250 | 18.214.310.922 |
| - Khấu hao trong năm | 2.103.635.812 | 11.150.766.530 | 857.980.028 | 46.452.669 | 345.365.250 | 14.504.200.289 |
| - Tăng từ Cty Trisedco | 1.835.069.410 | 1.548.044.334 | 324.935.523 | 2.061.366 | | 3.710.110.633 |
| - Tăng từ Cty CP Dầu tư tài chính | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm từ Cty Trisedco | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 44.243.299.894 | 150.711.679.032 | 7.364.629.218 | 955.597.286 | 2.959.960.704 | 206.235.166.134 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 154.844.661.039 | 153.483.626.046 | 8.522.928.789 | 163.601.367 | 2.219.810.605 | 319.234.627.846 |
| Tại ngày cuối năm | 151.473.609.453 | 141.111.815.182 | 7.671.268.238 | 146.451.332 | 2.141.345.355 | 302.544.489.560 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 133.133.111.452 | | 5.517.390.000 | | 468.912.998 | 139.119.414.450 |
| Số tăng trong năm | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Tặng từ Cty Trisedco | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 133.133.111.452 | | 5.517.390.000 | | 468.912.998 | 139.119.414.450 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 14.479.883.592 | | 823.382.074 | | 39.076.086 | 15.303.265.666 |
| Số tăng trong năm | 6.452.521.752 | | 551.739.000 | | | 7.043.336.838 |
| - Khấu hao trong năm | 202.106.250 | | 551.739.000 | | | 753.845.250 |
| - Tặng từ Cty Trisedco | 6.250.415.502 | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 20.932.405.344 | | 1.375.121.074 | | 39.076.086 | 22.346.602.504 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 118.653.227.860 | | 4.694.007.926 | | | 123.816.148.784 |
| Tại ngày cuối năm | 112.200.706.108 | | 4.142.268.926 | | 429.836.912 | 116.772.811.946 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

V.08. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

| Chi tiêu | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm vi tính | TSCĐ vô hình khác | Cộng | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 166.951.730.869 | | 345.000.000 | | 167.296.730.869 | |
| Số tăng trong năm | | | 310.000.000 | | 310.000.000 | |
| - Mua trong năm | | | 310.000.000 | | 310.000.000 | |
| - Tặng khác | | | | | | |
| - Tặng từ Cty Trisedco | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm từ Trisedco | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 166.951.730.869 | | 655.000.000 | | 167.606.730.869 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.495.865.440 | | 211.937.633 | | 4.707.803.073 | |
| Số tăng trong năm | 1.479.879.078 | | 68.066.248 | | 1.547.945.326 | |
| - Khấu hao trong năm | 998.008.746 | | 68.066.248 | | 1.066.074.994 | |
| - Tặng từ Cty Trisedco | 481.870.332 | | | | 481.870.332 | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm từ Trisedco | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 5.975.744.518 | | 280.003.881 | | 6.255.748.399 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 162.455.865.429 | | 133.062.367 | | 162.588.927.796 | |
| Tại ngày cuối năm | 160.975.986.351 | | 374.996.119 | | 161.350.982.470 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

V.08.a TẶNG, GIẢM TÀI SẢN BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Quyền sử dụng đất | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 107.174.772.729 | | 17.254.727.273 | | 124.429.500.002 |
| Số tăng trong năm | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | |
| - Tặng từ Cty Trisedco | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm từ Trisedco | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 107.174.772.729 | | 17.254.727.273 | | 124.429.500.002 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 7.967.714.034 | | 781.829.466 | | 8.749.543.500 |
| Số tăng trong năm | 2.276.489.724 | | 196.105.926 | | 2.472.595.650 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | |
| - Tặng từ Cty Trisedco | 2.276.489.724 | | 196.105.926 | | 2.472.595.650 |
| Số giảm trong năm | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm từ Trisedco | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 10.244.203.758 | | 977.935.392 | | 11.222.139.150 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 99.207.058.695 | | 16.472.897.807 | | 115.679.956.502 |
| Tại ngày cuối năm | 96.930.568.971 | | 16.276.791.881 | | 113.207.360.852 |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

V.09. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 918.335.751 | 1.532.125.158 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | | |
| - Chi phí đi vay | | |
| - Các khoản khác | | 306.502.301 |
| Cộng | <u>918.335.751</u> | <u>1.838.627.459</u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng | 2.434.847.533 | 2.116.516.699 |
| - Các khoản khác | 656.546.360 | 79.444.441 |
| Cộng | <u>3.091.393.893</u> | <u>2.195.961.140</u> |
| c) Lợi thế thương mại | | |
| - Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua Công ty con | 89.689.770 | 105.997.001 |
| Cộng | <u>89.689.770</u> | <u>105.997.001</u> |

V.10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Vay ngân hàng | | |
| a) Vay ngắn hạn | 2.126.720.506.149 | 1.988.729.987.263 |
| b) Vay dài hạn | 329.036.795.023 | 356.587.787.225 |
| c) Các khoản nợ thuê tài chính | 158.367.013.610 | 90.934.513.348 |
| d) Trái phiếu | 147.931.545.464 | 147.242.060.612 |
| Cộng | <u>2.762.055.860.246</u> | <u>2.583.494.348.448</u> |

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

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| a) Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 373.353.321 | 557.991.070 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 28.606.302.240 | 28.545.701.752 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | |
| Cộng | <u>28.979.655.561</u> | <u>29.103.692.822</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

| | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| b) Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 411.151.023 | 1.300.345.782 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | 28.857.375 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 4.189.162.737 | 5.727.099.911 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 380.144.187 | 134.528.990 |
| - Thuế GTGT | 2.125.020.951 | |
| - Thuế tài nguyên | 37.497.000 | 12.576.000 |
| Cộng | <u>7.142.975.898</u> | <u>7.203.408.058</u> |
| V.12.a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
| + Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sao Mai | 30.041.802.300 | |
| + Công ty TNHH MTV Mỹ Kiều | 27.870.286.715 | |
| + Hợp tác xã nuôi trồng thủy sản Chợ Mới | | 27.458.086.594 |
| + Công ty CP du lịch Đồng Tháp | | 22.842.525.600 |
| + Công ty CP Dầu cá Châu Á | | |
| + Công ty TNHH MTV Proconco Cần Thơ | 1.287.216.000 | 7.667.368.000 |
| + Phải trả cho các đối tượng khác | 182.323.836.346 | 176.980.859.667 |
| Cộng | <u>241.523.141.361</u> | <u>234.948.839.861</u> |
| V.12.b PHẢI TRẢ KHÁC | <u>30/06/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 52.287.503 | 52.287.503 |
| - Kinh phí công đoàn | 1.371.687.010 | 1.090.577.670 |
| - Bảo hiểm xã hội | 86.528.185 | 86.528.185 |
| - Bảo hiểm y tế | 6.983.333 | 13.671.000 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | 6.076.000 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 6.834.117.500 | 7.435.117.500 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 669.250.000 | 690.250.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 66.494.229.446 | 44.550.578.426 |
| + Hoa hồng môi giới | 720.171.106 | |
| + Phải trả khác | 65.774.058.340 | 44.550.578.426 |
| Cộng | <u>75.515.082.977</u> | <u>53.925.086.284</u> |

031
 CỘNG
 PHẢI
 TRẢ
 QUỐI
 LẤP VÒ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

V.13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 983.250.000.000 | 17.266.800.000 | (42.000.000) | 21.679.256.617 | 96.148.880.481 | 102.377.819.755 |
| Tăng vốn trong năm trước | 832.846.710.000 | | | | | |
| Lãi trong năm trước | | | | | 94.476.504.654 | 5.073.529.125 |
| Tăng do trích từ lợi nhuận | | | | | | |
| Tăng khác | | | | 2.112.314.309 | | 346.969.052 |
| Trích quỹ từ lợi nhuận | | | | | (2.539.128.262) | (221.664.722) |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | | | | | |
| Thù lao hội đồng quản trị | | | | | (792.000.000) | |
| Chia cổ tức bằng cổ phiếu | | | | | (766.531.186) | |
| Giảm khác | | (206.100.000) | | | | |
| Số dư cuối năm trước | 1.816.096.710.000 | 17.060.700.000 | (42.000.000) | 23.791.570.926 | 186.527.725.687 | 107.576.653.210 |
| Tăng vốn trong năm nay | | | | | | |
| Lãi trong năm nay | | | | | 74.913.560.584 | |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | | | | | |
| Tăng do trích từ lợi nhuận | | | | 967.460.131 | (2.902.380.392) | 109.972.277.696 |
| Tăng khác | | | | | 35.385.759 | |
| Thù lao hội đồng quản trị | | | | | (577.800.000) | |
| Chia cổ tức | | | | | | |
| Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 1.816.096.710.000 | 17.060.700.000 | (42.000.000) | 24.759.031.057 | 257.996.491.638 | 109.972.277.696 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

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 | 1.816.096.710.000 | 1.816.096.710.000 |

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 | 1.816.096.710.000 | 983.250.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | 832.846.710.000 |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 1.816.096.710.000 | 1.816.096.710.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

c) Cổ phiếu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 181.609.671 | 181.609.671 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 181.609.671 | 181.609.671 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 181.609.671 | 181.609.671 |
| - 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 | 181.609.671 | 181.609.671 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 181.609.671 | 181.609.671 |
| - 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 | 24.759.031.057 | 23.791.570.926 |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

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

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm cá tra | 1.163.784.958.126 | 835.706.762.243 |
| Doanh thu bán bột cá, mỡ cá | 616.475.966.200 | 414.931.789.768 |
| Doanh thu bán hàng hóa, thức ăn chăn nuôi | 496.311.567.828 | 634.501.139.874 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1.353.886.437 | 26.150.432.554 |
| Doanh thu bất động sản đầu tư | 19.462.905.037 | 2.583.420.455 |
| Doanh thu khác | 10.909.090 | 456.707.728 |
| Cộng | 2.297.400.192.718 | 1.914.330.252.622 |

V.15. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Giảm giá hàng bán | 108.613.222 | 217.426.401 |
| Hàng bán bị trả lại | | 969.320.000 |
| Cộng | 108.613.222 | 1.186.746.401 |

V.16. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán | 1.011.736.895.986 | 744.659.829.529 |
| Giá vốn bột cá, mỡ cá | 581.078.432.420 | 392.768.276.770 |
| Giá vốn của hàng hóa, thức ăn chăn nuôi | 475.902.371.608 | 570.822.163.903 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 253.718.680 | 19.347.168.831 |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư | 19.193.119.487 | 1.539.750.000 |
| Giá vốn khác | | 440.344.092 |
| Cộng | 2.088.164.538.181 | 1.729.577.533.125 |

V.17. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 47.634.845.550 | 21.616.629.356 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | 7.736.100.000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 9.915.584.387 | 11.284.901.189 |
| - Lãi từ thanh toán trước | 1.048.472.374 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi cho vay vốn | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | 659.739.588 |
| Cộng | 58.598.902.311 | 41.297.370.133 |

V.18. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Lãi tiền vay | 88.108.733.332 | 59.636.026.590 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 10.536.491.756 | 9.605.356.829 |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | | |
| - Chi phí tài chính khác | 1.061.553.631 | 2.324.071.444 |
| Cộng | 99.706.778.719 | 71.565.454.863 |

V.19. CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nhân viên bán hàng | 4.219.168.244 | 2.636.011.210 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ | 40.083.200 | 2.515.703 |
| - Chi phí khấu hao | | 233.564.082 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.693.380.160 | 2.388.727.197 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 20.211.516.245 | 23.276.224.563 |
| - Chi phí vận chuyển hàng hóa | 36.461.134.744 | 27.647.314.827 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 2.333.231.126 | |
| Cộng | 67.958.513.719 | 56.184.357.582 |

V.20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nhân viên quản lý | 11.365.521.021 | 10.423.016.367 |
| - Chi phí vật liệu, đồ dùng quản lý | 339.687.773 | 223.793.645 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 1.807.433.321 | 1.597.001.480 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 32.505.939 | 150.198.060 |
| - Trích lập dự phòng phải thu khó đòi | | 1.837.763.910 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 4.405.856.149 | 4.737.926.645 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 118.533.894 | |
| Cộng | 18.069.538.097 | 18.969.700.107 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

V.21. THU NHẬP KHÁC

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền phạt thu được | | 1.878.900.415 |
| - Các khoản khác | 702.097.605 | 29.969.106 |
| Cộng | 702.097.605 | 1.908.869.521 |

V.22. CHI PHÍ KHÁC

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| - Các khoản bị phạt | 136.980.498 | 728.639.677 |
| - Các khoản khác | 1.018.711.888 | 153.254.008 |
| Cộng | 1.155.692.386 | 881.893.685 |

V.23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 4.056.886.719 | 6.273.276.671 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 142.613.572 | 192.743.581 |
| Cộng | 4.199.500.291 | 6.466.020.252 |

V.24. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

| | Sáu tháng đầu năm 2017 | Sáu tháng đầu năm 2016 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 988.253.701.500 | 917.591.479.983 |
| - Chi phí nhân công | 104.059.978.360 | 97.925.229.512 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 20.062.386.643 | 21.368.987.031 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 21.410.332.700 | 27.822.246.878 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 46.872.533.572 | 60.931.117.570 |
| Cộng | 1.180.658.932.775 | 1.125.639.060.974 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2017

Đơn vị tính: VND

V.25. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

25.1 Các bên liên quan

| <u>Các bên liên quan</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|------------------------------|--------------------|
| Cty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai | Cổ đông lớn |
| Công ty CP Nhựt Hồng | Công ty góp vốn |

25.2 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 2016 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 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Lê Văn Chung