

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015*

**CÔNG TY CỔ PHẦN TRANG**

**AISC**

**ACCOMPANY WITH BUSINESS**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015*

**CÔNG TY CỔ PHẦN TRẠNG**

# MỤC LỤC

-----oOo-----

---

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-38

---

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

---

*Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.*

### 1. Thông tin chung về Công ty:

#### **Thành lập:**

Công ty Cổ phần Trang (gọi tắt là "Công ty") là công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303366525, đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 07 năm 2004 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10, ngày 16 tháng 09 năm 2015 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

**Hình thức sở hữu vốn:** Cổ phần.

#### **Hoạt động kinh doanh của Công ty:**

Sản xuất, chế biến thủy, hải sản.

Sản xuất, chế biến thực phẩm. Sản xuất, chế biến cà phê, trà.

Mua bán nông, lâm sản.

Mua bán thủy hải sản và thực phẩm. Mua bán thực phẩm công nghệ. Mua bán cà phê, trà.

Mua bán trang thiết bị máy móc, vật tư phục vụ sản xuất công, nông, ngư nghiệp (trừ thuốc bảo vệ thực vật).

Dịch vụ hướng dẫn kỹ thuật trồng trọt.

Nuôi trồng thủy sản biển và nội địa.

Tư vấn quản lý kinh doanh, chuyển giao công nghệ.

Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất.

Cho thuê nhà xưởng, kho bãi. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê nhà ở, văn phòng.

Mua bán hóa mỹ phẩm, văn phòng phẩm, hàng thủ công mỹ nghệ, đồ nhựa, đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe cho trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh, trật tự, an toàn xã hội), đồ bảo hộ lao động, Cravat, mũ, chăn màn, gối, ra trải giường, vali, túi xách, giày dép.

Mua bán sản phẩm dệt-may, quần áo may sẵn.

Mua bán phần mềm tin học, phần cứng máy tính.

Sản xuất phần cứng máy tính.

Cho thuê phương tiện vận tải đường bộ.

Cho thuê máy móc, thiết bị, dụng cụ phục vụ sản xuất, chế biến ngành nông, lâm, thủy hải sản và thực phẩm.

Gia công đóng gói bao bì: Cà phê, trà.

Sản xuất, chế biến nông, lâm sản.

Mua bán cao su, nguyên phụ liệu sản phẩm dệt-may.

Sản xuất các loại bánh từ bột.

Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn.

**Tên tiếng anh:** TRANG CORPORATION.

**Tên viết tắt:** TRANG CORP.

**Trụ sở chính:** Lô A 14B, KCN Hiệp Phước, Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

### 3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

#### Hội đồng Quản trị

Ông David Hồ	Chủ tịch HĐQT
Bà Nguyễn Minh Nguyệt	Thành viên
Ông Hồ Văn Trung	Thành viên
Ông Võ Thiên Chương	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Tâm	Thành viên

Quyết định số 03A/2015/QĐ-ĐHCD,  
ngày 26/06/2015

#### Ban Kiểm soát

Bà Vũ Thị Minh Chiến	Trưởng ban
Ông Phan Minh Hải	Thành viên
Bà Trần Thị Thu Hằng	Thành viên

Quyết định số 03A/2015/QĐ-ĐHCD,  
ngày 26/06/2015

#### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà Nguyễn Minh Nguyệt	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hoàng Lê	Giám Đốc điều hành
Bà Nguyễn Thị Thanh Trúc	Giám Đốc kinh doanh
Ông Võ Thiên Chương	Giám Đốc tài chính
Bà Lê Thị Tường Hạnh	Kế toán trưởng

Quyết định số L04a.NQ-HĐQT/1015,  
ngày 21/12/2015

Quyết định số 19-QĐ/TGD, ngày  
18/12/2015

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính: là Ông Ho David.

Ông Ho David đã ủy quyền cho Bà Nguyễn Minh Nguyệt ký Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 theo giấy ủy quyền số 001.GUQ/0915 ngày 28/09/2015.

### 4. Các thông tin khác:

Trong năm, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã chấp thuận cho Công ty được niêm yết cổ phiếu tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quyết định số 754/QĐ-SGDHN ngày 13 tháng 11 năm 2015.

Mã chứng khoán: TFC

### 5. Kiểm Các thông tin khác:

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### 6. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

### 7. Xác nhận

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

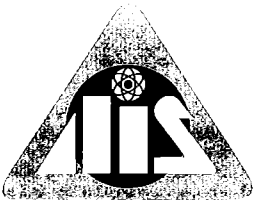
TP. HCM ngày 30 tháng 03 năm 2016

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



NGUYỄN MINH NGUYỆT

Tổng Giám đốc



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM**  
 Auditing & Informatic Services Company Limited  
 Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh  
 Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957  
 Email: Info@alsc.com.vn Website: www.alsc.com.vn



Số: 1215646/AISC-DN5

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:**

**Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.  
 Công ty Cổ phần Trang**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của CÔNG TY CỔ PHẦN TRANG, được lập ngày 30 tháng 03 năm 2016, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

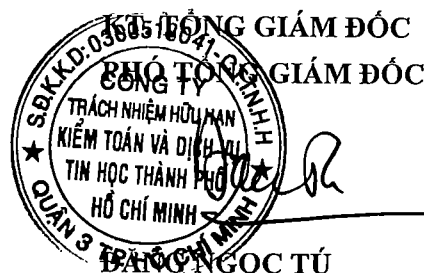
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN TRANG tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

TP. HCM, ngày 30 tháng 03 năm 2016

KIỂM TOÁN VIÊN

**NGUYỄN THỊ PHƯƠNG THÙY**

Số giấy CNĐKHNKT: 1871-2013-05-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



**BAN TỔNG GIÁM ĐỐC TỰ**

Số giấy CNĐKHNKT: 0213-2013-05-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>318.786.967.458</b>	<b>274.255.409.172</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>37.073.542.209</b>	<b>44.933.681.805</b>
1. Tiền	111		19.014.764.431	44.933.681.805
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.058.777.778	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>26.052.216.135</b>	<b>22.527.216.135</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		26.052.216.135	22.527.216.135
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>154.654.447.231</b>	<b>103.892.200.693</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	136.845.917.092	92.429.218.269
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	10.993.522.739	10.711.729.008
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	V.5	4.650.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	2.165.007.400	751.253.415
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>89.473.499.589</b>	<b>97.323.464.177</b>
1. Hàng tồn kho	141		89.473.499.589	97.323.464.177
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11.533.262.294</b>	<b>5.578.846.360</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	2.882.602.528	763.223.125
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.459.978.712	4.789.815.600
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	1.190.681.053	25.807.635
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>87.674.784.942</b>	<b>52.016.603.510</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6.217.000.000</b>	<b>22.400.000</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.6	6.217.000.000	22.400.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>30.993.138.100</b>	<b>35.316.055.532</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	30.938.610.249	35.232.728.637
- Nguyên giá	222		67.682.907.898	65.505.990.898
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36.744.297.649)	(30.273.262.261)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		54.527.852	83.326.895
- Nguyên giá	228	V.9	244.773.600	244.773.600
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(190.245.749)	(161.446.705)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>7.143.197.696</b>	<b>166.515.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	7.143.197.696	166.515.000
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>38.963.520.268</b>	<b>12.526.060.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		33.735.520.268	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		5.228.000.000	12.526.060.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.357.928.877</b>	<b>3.985.572.978</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	4.357.928.877	3.985.572.978
2. Tài sản thuế 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>406.461.752.400</b>	<b>326.272.012.682</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>215.316.740.907</b>	<b>246.072.097.155</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>204.480.423.092</b>	<b>237.776.083.520</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	28.425.827.042	30.655.356.184
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	191.214.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1.998.327.724	3.058.603.119
4. Phải trả người lao động	314		6.921.441.000	5.416.839.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		590.271.629	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	22.098.093.244	3.739.420.809
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	144.288.817.453	194.557.005.408
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		157.645.000	157.645.000
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>10.836.317.815</b>	<b>8.296.013.635</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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	10.836.317.815	8.296.013.635
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		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>191.145.011.493</b>	<b>80.199.915.527</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>191.145.011.493</b>	<b>80.199.915.527</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		47.973.622.728	-
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		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33.171.388.765	30.199.915.527
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		199.915.527	306.918.180
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		32.971.473.238	29.892.997.347
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</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>406.461.752.400</b>	<b>326.272.012.682</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ MỸ NHUNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ TƯỜNG HẠNH



NGUYỄN MINH NGUYỆT

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	457.693.846.845	423.120.324.440
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	5.280.551.971	2.128.361.816
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	452.413.294.874	420.991.962.624
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	363.504.903.269	344.284.976.160
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>				
5. <b>vụ</b> (20 = 10 - 11)	20		<b>88.908.391.605</b>	<b>76.706.986.464</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	6.210.490.335	3.222.279.563
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	16.087.673.365	10.632.570.587
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.935.557.052	8.645.205.698
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	8.384.378.187	9.472.719.011
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	33.069.569.442	24.888.601.101
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		<b>37.577.260.946</b>	<b>34.935.375.328</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.8	11.410.138	752.459.591
12. Chi phí khác	32	VI.9	143.533.538	280.119.310
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	40		<b>(132.123.400)</b>	<b>472.340.280</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b> (50 = 30 + 40)	50		<b>37.445.137.547</b>	<b>35.407.715.609</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	3.011.264.309	2.821.095.262
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> (60 = 50 - 51 - 52)	60		<b>34.433.873.238</b>	<b>32.586.620.347</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

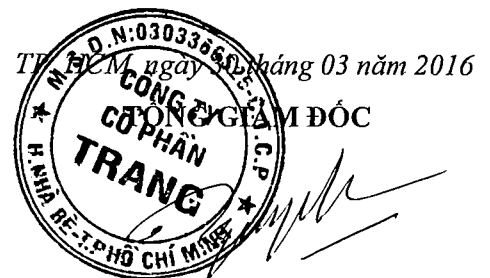


NGUYỄN THỊ MỸ NHUNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ TƯỜNG HẠNH



NGUYỄN MINH NGUYỆT

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>37.445.137.547</b>	<b>35.407.715.609</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.08-09	6.499.834.432	7.484.006.965
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		69.038.046	201.691.070
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.115.353.375)	(1.887.572.316)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	7.935.557.052	8.645.205.698
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>49.834.213.702</b>	<b>49.851.047.026</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(59.438.590.533)	(23.332.892.048)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		7.849.964.589	(35.890.388.968)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		18.054.483.443	7.343.309.723
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(2.491.735.302)	(829.354.461)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.935.557.052)	(8.526.574.373)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.071.875.371)	(1.977.505.873)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.462.400.000)	(663.172.182)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>338.503.475</b>	<b>(14.025.531.157)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH				
1. khác	21		(9.153.599.697)	(8.899.207.894)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH				
2. khác	22		-	300.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.525.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6.925.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(33.735.520.268)	(26.613.276.135)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	8.620.000.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.115.353.375	1.887.572.316
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(37.373.766.590)</b>	<b>(24.704.911.713)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		77.973.622.728	-
2. Tiền trả lại 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		581.810.308.172	440.028.592.219
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(630.605.062.777)	(368.413.220.891)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		29.178.868.123	67.615.371.328
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		(7.856.394.992)	28.884.928.458
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		44.933.681.805	16.303.771.044
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3.744.604)	(255.017.697)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70		37.073.542.209	44.933.681.805

NGƯỜI LẬP BIỂU

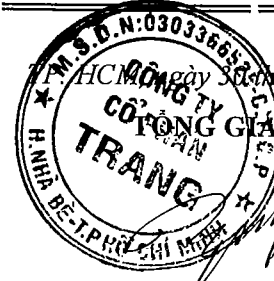


NGUYỄN THỊ MỸ NHUNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ TƯỜNG HẠNH



NGUYỄN MINH NGUYỆT

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Thành lập:**

Công ty Cổ phần Trang (gọi tắt là "Công ty") là công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303366525, đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 07 năm 2004 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10, ngày 16 tháng 09 năm 2015 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Trong năm, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã chấp thuận cho Công ty được niêm yết cổ phiếu tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quyết định số 754/QĐ-SGDHN ngày 13 tháng 11 năm 2015.

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Dịch vụ, kinh doanh thương mại,...

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Sản xuất, chế biến thủy, hải sản.

Sản xuất, chế biến thực phẩm. Sản xuất, chế biến cà phê, trà.

Mua bán nông, lâm sản.

Mua bán thủy hải sản và thực phẩm. Mua bán thực phẩm công nghệ. Mua bán cà phê, trà.

Mua bán trang thiết bị máy móc, vật tư phục vụ sản xuất công, nông, ngư nghiệp (trừ thuốc bảo vệ thực vật).

Dịch vụ hướng dẫn kỹ thuật trồng trọt.

Nuôi trồng thủy sản biển và nội địa.

Tư vấn quản lý kinh doanh, chuyển giao công nghệ.

Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất.

Cho thuê nhà xưởng, kho bãi. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê nhà ở, văn phòng.

Mua bán hóa mỹ phẩm, văn phòng phẩm, hàng thủ công mỹ nghệ, đồ nhựa, đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe cho trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh, trật tự, an toàn xã hội), đồ bảo hộ lao động, Cravat, mũ, chăn màn, gối, ra trải giường, vali, túi xách, giày dép.

Mua bán sản phẩm dệt-may, quần áo may sẵn.

Mua bán phần mềm tin học, phần cứng máy tính.

Sản xuất phần cứng máy tính.

Cho thuê phương tiện vận tải đường bộ.

Cho thuê máy móc, thiết bị, dụng cụ phục vụ sản xuất, chế biến ngành nông, lâm, thủy hải sản và thực phẩm.

Gia công đóng gói bao bì: Cà phê, trà.

Sản xuất, chế biến nông, lâm sản.

Mua bán cao su, nguyên phụ liệu sản phẩm dệt-may.

Sản xuất các loại bánh từ bột.

Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2015: 629 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2014: 751 nhân viên).

**7. Cấu trúc doanh nghiệp****7.1. Danh sách công ty con**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Thực Phẩm Dary	Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản	65,00%	65,00%	65,00%
Địa chỉ: Lô D4, Đường N1, KCN Hiệp Phước, X. Hiệp Phước, H. Nhà Bè, TP. HCM, Việt Nam.				
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch vụ Thực Phẩm Dasummy	Bán buôn thực phẩm	74,01%	74,01%	74,01%
Địa chỉ: 86-88 Hàm Nghi, P. Bến Nghé, Q1, TP.HCM, Việt Nam.				

**8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Niên độ kế toán**

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

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

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

**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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, góp vốn hoặc nhận vốn góp, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu chi nhánh TP. HCM. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2015: 22.440 VND/USD; 24.411 VND/EUR; 33.053 VND/GBP.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu chi nhánh TP. HCM. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 31/12/2015: 22.520 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán**

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động.

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

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) 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và ghi giảm giá trị đầu tư.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

**4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

**5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

**Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính và các chi phí chung có liên quan phát sinh.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất thô sơ chế.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền.

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

**6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:**

**Tài sản cố định vô hình** được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

*Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Phần mềm máy vi tính*

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

**6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ (tiếp theo)***Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>03 - 30 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>02 - 20 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>03 - 05 năm</i>
<i>Tài sản cố định vô hình</i>	<i>03 - 07 năm</i>

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí vật tư,...

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị; phí dịch vụ nhân sự và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

**9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

**12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm trích trước chi phí tổ chức chương trình Teambuilding,... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo hợp đồng, thỏa thuận,...

**13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần**

**Thặng dư vốn cổ phần:** Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hội tó thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hội tó sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi, chênh lệch tỷ giá.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

**Chi phí tài chính bao gồm:** Chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành (tiếp theo)**

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

Theo quy định tại Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 1526/UB-CNN do Ủy ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15/03/2005, Công ty được miễn thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp ("TNDN") trong 03 năm tính từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và được giảm 50% thuế TNDN trong 07 năm tiếp theo. Thuế suất thuế TNDN là 15% trong vòng 12 năm kể từ khi Doanh nghiệp đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh, các năm sau áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành. Năm 2008 là năm đầu tiên Công ty kinh doanh có lãi. Năm 2011 là năm đầu tiên được giảm 50% thuế TNDN.

**18. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**19. Công cụ tài chính:****Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

**Giá trị sau ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**20. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

**21. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2015	01/01/2015
<b>Tiền</b>	<b>19.014.764.431</b>	<b>44.933.681.805</b>
Tiền mặt	78.070.702	64.793.998
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.936.693.729	44.868.887.807
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>18.058.777.778</b>	-
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	18.058.777.778	-
<b>Cộng</b>	<b>37.073.542.209</b>	<b>44.933.681.805</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính: Chi tiết xem trang 36.

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>136.845.917.092</b>	-	<b>92.429.218.269</b>	-
Khách hàng trong nước	5.528.738.805	-	4.752.000	-
+ Trần Thị Nga	-	-	4.752.000	-
+ DNTN Tâm Thiên Lộc	5.315.490.000	-	-	-
+ Các đối tượng khác	213.248.805	-	-	-
Khách hàng nước ngoài	131.317.178.287	-	92.424.466.269	-
+ Woolworths International	15.027.795.130	-	1.784.281.572	-
+ Trangs Food Pty Ltd	29.316.192.104	-	16.052.058.306	-
+ Trang UK Limited	73.620.364.478	-	67.433.419.515	-
+ Trangs Group USA Incorporated	11.356.741.227	-	3.580.114.118	-
+ Các đối tượng khác	1.996.085.348	-	3.574.592.758	-
<b>Cộng</b>	<b>136.845.917.092</b>	-	<b>92.429.218.269</b>	-



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Phải thu của khách hàng (tiếp theo)	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>				
+ Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dasumy	177.137.689	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>177.137.689</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Trả trước cho người bán</b>	<b>31/12/2015</b>		<b>01/01/2015</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>10.993.522.739</b>	<b>-</b>	<b>10.711.729.008</b>	<b>-</b>
- Nhà cung cấp trong nước	9.938.158.070	-	7.575.500.718	-
+ Công ty CP TMDV Khoa Học Mới	-	-	905.613.500	-
+ Công ty TNHH Khánh Sùng	-	-	1.153.552.600	-
+ Nguyễn Văn Đức	2.500.000.000	-	-	-
+ Công ty CP KCN Hiệp Phước	420.059.935	-	3.597.232.847	-
+ Trần Minh Sơn	1.000.000.000	-	-	-
+ Nguyễn Minh Đức	3.000.000.000	-	-	-
+ Nguyễn Tấn Hùng	2.000.000.000	-	-	-
+ Nhà cung cấp khác	1.018.098.135	-	1.919.101.771	-
- Nhà cung cấp nước ngoài	1.055.364.669	-	3.136.228.290	-
+ Shanghai Jiabao Trade and Development Co.,Ltd	-	-	892.332.000	-
+ Greek Island Spice, Inc	-	-	1.330.713.467	-
+ Nhà cung cấp khác	650.004.669	-	913.182.823	-
<b>Cộng</b>	<b>10.993.522.739</b>	<b>-</b>	<b>10.711.729.008</b>	<b>-</b>
<b>5. Phải thu về cho vay</b>	<b>31/12/2015</b>		<b>01/01/2015</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>4.650.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Trần Thị Kim Loan (*)	3.000.000.000	-	-	-
- Hồ Xuân Bảo (**)	1.650.000.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>4.650.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Phải thu khoản vay của Bà Trần Thị Kim Loan theo Hợp đồng vay số 01-10/2015 CVCN ngày 08 tháng 10 năm 2015. Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay 1 năm từ 08/10/2015 đến 08/10/2016.

(\*\*) Phải thu khoản vay của Ông Hồ Xuân Bảo theo Hợp đồng vay số 02-10/2015 CVCN ngày 10 tháng 10 năm 2015. Lãi suất 5%/năm, thời hạn vay 1 năm từ 10/10/2015 đến 10/10/2016.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định vô hình	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	244.773.600	244.773.600
Số dư cuối năm	244.773.600	244.773.600
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	161.446.705	161.446.705
<i>Khấu hao trong năm</i>	28.799.044	28.799.044
Số dư cuối năm	190.245.749	190.245.749
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư đầu năm	83.326.895	83.326.895
Số dư cuối năm	54.527.852	54.527.852
* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.		
* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 115.233.600 VND.		
* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.		
* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: Không có.		
* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: Không có.		
<b>10. Chi phí trả trước</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>2.882.602.528</b>	<b>763.223.125</b>
Bộ khuôn để sản xuất các loại khay	-	51.333.333
Duy tu tái tạo cơ sở hạ tầng	-	56.099.542
Máy vi tính (Hàm Nghi)	-	82.912.503
Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị	509.550.015	-
Phí dịch vụ nhân sự	340.816.667	-
Các khoản khác	2.032.235.846	572.877.747
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>4.357.928.877</b>	<b>3.985.572.978</b>
Chi phí tiền thuê đất	2.686.034.211	2.766.615.238
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.671.894.666	1.201.966.636
Chi phí khác	-	16.991.104
<b>Cộng</b>	<b>7.240.531.405</b>	<b>4.748.796.103</b>
<b>11. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
+ Mua sắm TSCĐ	145.724.716	18.789.000
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	-	147.726.000
+ XDCB	6.997.472.980	-
<b>Cộng</b>	<b>7.143.197.696</b>	<b>166.515.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Phải trả người bán	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>28.425.827.042</b>	<b>28.425.827.042</b>	<b>30.655.356.184</b>	<b>30.655.356.184</b>
- Nhà cung cấp trong nước	25.915.928.002	25.915.928.002	30.654.236.174	30.654.236.174
+ Cơ Sở Thái Loan - Nguyễn Hoàng Thơ	2.431.850.000	2.431.850.000	-	-
+ Công ty TNHH Khánh Sùng	7.775.133.800	7.775.133.800	-	-
+ Công ty TNHH NVC	1.351.416.957	1.351.416.957	1.093.049.320	1.093.049.320
+ Công ty CP - XNK Thủy Sản Nghệ An II	-	-	4.608.351.422	4.608.351.422
+ Công ty TNHH SX-TM-DV in Bao Bì Vạn Quốc Việt	2.029.271.671	2.029.271.671	1.815.051.459	1.815.051.459
+ Công ty TNHH Thiết Kế In BB Quảng Cáo IQ	-	-	1.955.630.325	1.955.630.325
+ Đỗ Thị Hương	1.435.100.992	1.435.100.992	1.430.977.000	1.430.977.000
+ Sáu Thủy - Phạm Thị Thảo	-	-	4.189.032.600	4.189.032.600
+ Nhà cung cấp khác	10.893.154.582	10.893.154.582	15.562.144.047	15.562.144.047
- Nhà cung cấp nước ngoài	2.509.899.040	2.509.899.040	1.120.010	1.120.010
+ M/S Supreme Exports	2.356.763.040	2.356.763.040	-	-
+ Megatek Engineering Pty Ltd	-	-	-	-
+ Nhà cung cấp khác	153.136.000	153.136.000	1.120.010	1.120.010
<b>Cộng</b>	<b>28.425.827.042</b>	<b>28.425.827.042</b>	<b>30.655.356.184</b>	<b>30.655.356.184</b>
<b>13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>01/01/2015</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	615.721.139	615.721.139	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.620.207.786	3.011.264.309	4.071.875.371	1.559.596.724
Thuế thu nhập cá nhân	438.395.333	1.473.152.911	1.472.817.244	438.731.000
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	234.900	234.900	-
<b>Cộng</b>	<b>3.058.603.119</b>	<b>5.100.373.259</b>	<b>6.160.648.654</b>	<b>1.998.327.724</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế xuất nhập khẩu	25.807.635	245.712.845	1.410.586.263	1.190.681.053
<b>Cộng</b>	<b>25.807.635</b>	<b>245.712.845</b>	<b>1.410.586.263</b>	<b>1.190.681.053</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả khác		31/12/2015	01/01/2015
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>22.098.093.244</b>	<b>3.739.420.809</b>
+ Các khoản bảo hiểm		86.798.078	-
+ Trần Thị Thắm		-	1.200.000.000
+ Công ty Cổ phần Thái Minh		-	572.110.275
+ Mai Thúy Trần		1.000.000.000	-
+ Công ty TNHH Thực Phẩm Dary		13.430.000.000	-
+ Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch vụ Thực phẩm Dasumy		7.250.000.000	-
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác		331.295.166	1.967.310.534
<b>Cộng</b>		<b>22.098.093.244</b>	<b>3.739.420.809</b>
<b>15. Vay và nợ thuê tài chính</b>			
	<b>31/12/2015</b>	<b>01/01/2015</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>
			<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>144.288.817.453</b>	<b>144.288.817.453</b>	<b>194.557.005.408</b>
<b>Vay ngân hàng</b>	<b>144.088.817.453</b>	<b>144.088.817.453</b>	<b>184.357.005.408</b>
(1) Ngân hàng TMCP Á Châu	34.528.790.000	34.528.790.000	52.329.542.604
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông Thôn Việt Nam - Chi nhánh Hiệp Phước	3.179.373.600	3.179.373.600	3.096.742.599
(2) Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú	30.201.665.233	30.201.665.233	47.033.636.530
(4) Ngân hàng Natixis - Chi nhánh TP.HCM	35.197.721.378	35.197.721.378	25.262.402.266
(5) Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - Chi nhánh TP.HCM	10.400.096.320	10.400.096.320	37.859.506.226
(6) Ngân hàng TMCP Công Thương Việt nam - Chi nhánh 6	30.581.170.922	30.581.170.922	18.775.175.184
<b>Vay cá nhân</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>	<b>10.200.000.000</b>
Nguyễn Ngọc Sơn	-	-	6.200.000.000
Nguyễn Thị Thu Hiếu	200.000.000	200.000.000	2.000.000.000
Nguyễn Anh Duy	-	-	2.000.000.000
<b>b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>10.836.317.815</b>	<b>10.836.317.815</b>	<b>8.296.013.635</b>
<b>Vay ngân hàng</b>	<b>10.836.317.815</b>	<b>10.836.317.815</b>	<b>8.296.013.635</b>
(7) Ngân hàng TMCP Á Châu	8.583.798.615	8.583.798.615	5.043.494.435
(8) Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú	2.252.519.200	2.252.519.200	3.252.519.200
<b>Cộng</b>	<b>155.125.135.268</b>	<b>155.125.135.268</b>	<b>202.853.019.043</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**15. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)****Thuyết minh khoản vay ngắn hạn và dài hạn:****(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Á Châu gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay số HCM.DN.43030415 ngày 09/04/2015, phụ lục số HCM.DN.43030415/PL-01 ngày 09/04/2015 và phụ lục số HCM.DN.43030415/SĐBS-01 ngày 09/04/2015. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh các loại. Hạn mức vay: 70.000.000.000 VND hoặc USD tương đương và 800,000.00 USD. Số dư cuối năm: 1,533,250.00 USD (34.528.790.000 VND). Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất vay: theo từng kế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Bất động sản và tài sản của bên thứ ba; bất động sản, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, hàng tồn kho và toàn bộ quyền phát sinh từ hợp đồng xuất khẩu của công ty Woodworth và Trang Food Pty (Úc) thuộc sở hữu của công ty CP Trang.

**(2) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hiệp Phước gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay số 1940 - LAV - 201500 ngày 24 tháng 07 năm 2015. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Hạn mức vay: 184,000.00USD. Số dư cuối năm: 141,180.00 USD (3.179.373.600 VND). Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất: theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Thửa đất số 513, tờ bản đồ số 45 tại P.Linh Đông, Q.Thủ Đức. Thửa đất số 623, tờ bản đồ số 03 tại P.Linh Đông, Q.Thủ Đức.

**(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay số 114.15.151.915028.TD ngày 13 tháng 06 năm 2014. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Hạn mức vay: 3,000,000.00 USD. Số dư cuối năm: 1,341,104.14 USD (30.201.665.233 VND). Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất vay: theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Tiền gửi ngân hàng, hàng tồn kho, bất động sản (Thửa đất số 73, tờ bản đồ số 38, tại xã Tân Lập, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương; thửa đất số 76, tờ bản đồ số 38, tại số 285/125/22 đường CMT8, Phường 12, Quận 10, TP.HCM; thửa đất số 502, tờ bản đồ số 72 tại Phường Hiệp Phú, Quận 9, TP.HCM và căn hộ 1C4 - 6, Lô R1 - 1 - Khu phố Sky Garden, Phường Tân Phong, Quận 7, TP.HCM).

**(4) Khoản vay Ngân hàng Natixis - Chi nhánh TP.HCM gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay ngày 17/06/2015. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Hạn mức vay: 2,000,000.00 USD. Số dư cuối năm: 1,562,953.88 USD (35.197.721.378 VND). Thời hạn vay: 6 tháng. Lãi suất vay: Chi phí vốn của Ngân hàng + 2.5%/năm tính trên cơ sở số ngày vay thực tế và một năm có 360 ngày. Tài sản đảm bảo: hàng tồn kho luân chuyển và/hoặc khoản phải thu với giá trị tối thiểu tương đương 120% tổng các nghĩa vụ theo Hợp đồng này; giao dịch thế chấp được đăng ký với Trung tâm Đăng ký giao dịch, tài sản đảm bảo tại Thành phố Hồ Chí Minh. Chuyển giao quyền thụ hưởng Hợp đồng bảo hiểm hàng tồn kho thế chấp cho Ngân hàng với giá trị tương đương 100% tổng các nghĩa vụ theo Hợp đồng.

**(5) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - Chi nhánh TP.HCM gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay số BFL/102013-557 ngày 08/10/2013 và các bản sửa đổi thư cấp hạn mức tín dụng số SBFL/122013-194 ngày 11/12/2013, SBFL/022014-214 ngày 18/02/2014, SBFL/092014-299 ngày 04/09/2014, SBFL/122014-348 ngày 15/12/2014 và SBFL/062015-404 ngày 22/06/2015. Mục đích vay: Tài trợ vốn lưu động. Hạn mức vay: 1,500,000.00 USD. Số dư cuối năm: 461,816.00 USD (10.400.096.320 VND). Thời hạn vay: theo từng lần giải ngân nhưng tối đa không quá 120 ngày. Lãi suất vay: Lãi được cộng dồn theo ngày trên mỗi khoản vay theo mỗi hạn mức tín dụng từ ngày rút khoản vay (ngày rút vốn) trên cơ sở của một năm có 360 ngày theo chi phí huy động vốn của ngân hàng (lãi suất cơ bản), cộng với biên độ tối thiểu 3,5% (lãi suất). Tài sản đảm bảo: Số dư tài khoản tiền gửi, các khoản phải thu của hợp đồng xuất khẩu và cam kết bảo lãnh của bà Nguyễn Minh Nguyệt và ông Hồ Văn Trung.

**(6) Ngân hàng TMCP Công Thương Việt nam - Chi nhánh 6 gồm có hợp đồng vay sau:**

Hợp đồng vay số Số 15.77.0146/2015-HĐTDHM/NHCT922-TRANG ngày 25/08/2015. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Hạn mức vay: 30 tỷ đồng hoặc USD tương đương. Số dư cuối năm: 1,357,956.08 USD (30.581.170.922 VND). Lãi suất vay: Theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo: các tài khoản tiền gửi có kỳ hạn, có tổng giá trị là 5 tỷ đồng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**15. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)****Thuyết minh khoản vay ngắn hạn và dài hạn:**

(7) Khoản vay Ngân hàng TMCP Á Châu gồm có các hợp đồng vay sau:

Hợp đồng vay số HCM.DN.46030415 ngày 09/04/2015 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số HCM.DN.46030415/SĐBS-01 ngày 09/04/2015. Mục đích vay: Đầu tư máy móc thiết bị, sửa chữa nhà xưởng/ nhà văn phòng. Hạn mức vay: 9 tỷ đồng hoặc USD tương đương. Số dư cuối năm: 6.221.412.180 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Bất động sản của bên thứ ba; Bất động sản, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, hàng tồn kho và toàn bộ quyền phát sinh từ hợp đồng xuất khẩu của công ty Woodworth và Trang Food Pty (Úc) thuộc sở hữu của công ty CP Trang.

Hợp đồng vay số SGD.DN.07280214 ngày 06/03/2014. Mục đích vay: do ACB và bên được cấp tín dụng thỏa thuận phù hợp với các quy định pháp luật. Hạn mức vay: 1.795.000.000 VND. Số dư cuối năm: 747.912.000 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: Được quy định trong từng hợp đồng tín dụng. Tài sản đảm bảo: xe ô tô BMW số: 51A-788.04.

Hợp đồng vay số SGD.DN.8230211 ngày 04/03/2011. Mục đích vay: do ACB và bên được cấp tín dụng thỏa thuận phù hợp với các quy định pháp luật. Hạn mức vay: 6 tỷ đồng. Số dư cuối năm: 335.568.000 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: Được quy định trong từng hợp đồng tín dụng. Tài sản đảm bảo: Hệ thống băng chuyền IQF.

Hợp đồng vay số 183642149 ngày 17/07/2014. Mục đích vay: Mua xe Toyota 16 chỗ. Hạn mức vay: 850.000.000 đồng. Số dư cuối năm: 495.800.000 VND. Thời hạn vay: 3 năm. Lãi suất vay: Theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Xe Toyota Hiace 16 chỗ.

Hợp đồng vay số HCM.DN.02110714 ngày 16/07/2014. Mục đích vay: Do ACB và bên được cấp tín dụng thỏa thuận phù hợp với các quy định pháp luật. Hạn mức vay: 2,2 tỷ đồng. Số dư cuối năm: 783.106.435 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: Theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Máy móc thiết bị phục vụ chế biến sản phẩm thủy hải sản đông lạnh.

(8) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh An Phú gồm có hợp đồng vay sau:

Hợp đồng vay số 103.13.151.915028.TD.DN ngày 16/05/2013. Mục đích vay: Bổ sung vốn mua hệ thống băng chuyền IQF 500kg/h. Hạn mức vay: 5 tỷ đồng. Số dư cuối năm: 2.252.519.200 VND. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất vay: Theo từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo: Hệ thống băng chuyền hình thành từ vốn vay.

**16. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	20.000.000.000	-	32.306.918.180	52.306.918.180
Tăng vốn	30.000.000.000	-	(30.000.000.000)	-
Lợi nhuận	-	-	32.586.620.347	32.586.620.347
Trả cổ tức năm 2013	-	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Trích quỹ phúc lợi	-	-	(693.623.000)	(693.623.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>30.199.915.527</b>	<b>80.199.915.527</b>
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	-	30.199.915.527	80.199.915.527
Tăng vốn	60.000.000.000	47.973.622.728	(30.000.000.000)	77.973.622.728
Lợi nhuận	-	-	34.433.873.238	34.433.873.238
Giảm khác	-	-	(1.462.400.000)	(1.462.400.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>110.000.000.000</b>	<b>47.973.622.728</b>	<b>33.171.388.765</b>	<b>191.145.011.493</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**16. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2015	01/01/2015
Nguyễn Minh Nguyệt	10,66%	11.724.000.000	23.815.000.000
Hồ Văn Trung	17,29%	19.016.000.000	12.322.500.000
David Ho	23,18%	25.500.000.000	9.687.500.000
Các cổ đông khác	48,87%	53.760.000.000	4.175.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: Không có.

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: Không phát sinh.

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

	Năm 2015	Năm 2014
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	110.000.000.000	50.000.000.000
Vốn góp đầu năm	50.000.000.000	20.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	60.000.000.000	30.000.000.000
Vốn góp cuối năm	110.000.000.000	50.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	30.000.000.000	4.000.000.000

**d. Cổ phiếu**

	31/12/2015	01/01/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.000.000	5.000.000
Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.000.000	5.000.000
Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	5.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu	10.000	10.000

**17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

Ngoại tệ các loại	31/12/2015		01/01/2015	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
USD	698.931,82	15.688.274.324	1.853.708,35	39.383.887.604
EUR	4,89	119.370	4,89	125.072
GPB	108,34	3.585.384	1.015,10	33.234.374
<b>Cộng</b>		<b>15.691.979.078</b>		<b>39.417.247.050</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Năm 2015 Năm 2014

**a. Doanh thu**

Doanh thu bán thành phẩm	449.442.407.937	422.990.629.281
Doanh thu khác	8.251.438.908	129.695.159
<b>Cộng</b>	<b>457.693.846.845</b>	<b>423.120.324.440</b>

**b. Doanh thu đối với các bên liên quan**

Năm 2015 Năm 2014

Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dasummy	256.480.194	-
<b>Cộng</b>	<b>256.480.194</b>	<b>-</b>

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2015	Năm 2014
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hàng bán bị trả lại	5.280.551.971	2.128.361.816
<b>Cộng</b>	<b>5.280.551.971</b>	<b>2.128.361.816</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần bán thành phẩm	444.161.855.966	420.862.267.465
Doanh thu thuần khác	8.251.438.908	129.695.159
<b>Cộng</b>	<b>452.413.294.874</b>	<b>420.991.962.624</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn thành phẩm đã bán	363.504.903.269	344.284.976.160
<b>Cộng</b>	<b>363.504.903.269</b>	<b>344.284.976.160</b>
<b>5. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.115.353.375	2.024.710.264
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.095.136.960	1.081.936.055
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	104.089.017
Chiết khấu thanh toán	-	11.544.227
<b>Cộng</b>	<b>6.210.490.335</b>	<b>3.222.279.563</b>
<b>6. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	7.935.557.052	8.645.205.698
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8.083.078.267	1.681.584.802
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	69.038.046	305.780.087
<b>Cộng</b>	<b>16.087.673.365</b>	<b>10.632.570.587</b>
<b>7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	1.165.037.304	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	55.872.252	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.650.521.391	6.502.331.881
Chi phí bằng tiền khác	2.512.947.241	2.970.387.130
<b>Cộng</b>	<b>8.384.378.187</b>	<b>9.472.719.011</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên	17.411.137.108	13.298.271.047
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.075.211.970	893.827.379
Chi phí khấu hao TSCĐ	977.209.916	740.404.469
Thuế, phí, lệ phí	115.154.774	6.494.900
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.698.801.073	3.604.855.411
Chi phí bằng tiền khác	11.792.054.601	6.344.747.895
<b>Cộng</b>	<b>33.069.569.442</b>	<b>24.888.601.101</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>		
Các khoản khác	11.410.138	752.459.591
<b>Cộng</b>	<b>11.410.138</b>	<b>752.459.591</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2015	Năm 2014
<b>9. Chi phí khác</b>		
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	137.137.948
Chi phí khấu hao TSCĐ	132.220.000	128.561.907
Chi phí khác	11.313.537	14.419.455
<b>Cộng</b>	<b>143.533.538</b>	<b>280.119.310</b>
<b>10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm 2015</b>	<b>Năm 2014</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	666.535.739.470	661.391.890.361
Chi phí nhân công	77.357.700.815	48.384.074.535
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.499.834.432	7.484.006.965
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.503.942.910	10.107.187.292
Chi phí khác bằng tiền	20.543.046.295	9.315.135.025
<b>Cộng</b>	<b>788.440.263.921</b>	<b>736.682.294.178</b>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm 2015</b>	<b>Năm 2014</b>
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.011.264.309	2.821.095.262
2. Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
<b>3. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>3.011.264.309</b>	<b>2.821.095.262</b>

**12. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**12.1 Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản Tiền, phải thu khách hàng, các khoản vay và nợ phải trả khác.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

**Rủi ro lãi suất**

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

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Rủi ro lãi suất (tiếp theo)****Độ nhạy đối với lãi suất**

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau:

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
<b>Năm nay</b>		
VND	+1%	(77.135.325)
	-1%	77.135.325
Ngoại tệ (USD)	+1%	(842.858.444)
	-1%	842.858.444
<b>Năm trước</b>		
VND	+2%	(260.889.052)
	-2%	260.889.052
Ngoại tệ (USD)	+1%	(1.449.397.070)
	-1%	1.449.397.070

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

**Độ nhạy đối với ngoại tệ**

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền mặt, TGNH và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của ngoại tệ được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, bảng dưới đây thể hiện độ nhạy của lợi nhuận trước thuế của Công ty (do sự thay đổi giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả) đối với các thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý của tỷ giá USD, EUR. Rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái với các loại ngoại tệ khác của Công ty là không đáng kể.

	Thay đổi tỷ giá USD	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
<b>Năm nay</b>		
	+1%	4.067.361
	-1%	(4.067.361)
<b>Năm trước</b>		
	+1%	(525.163.608)
	-1%	525.163.608

VND

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**12.2 Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

**Tiền gửi ngân hàng**

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

**12.3 Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</b>				
Các khoản vay và nợ	144.288.817.453	10.836.317.815	-	155.125.135.268
Phải trả người bán	28.425.827.042	-	-	28.425.827.042
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	22.601.566.795	-	-	22.601.566.795
	<b>195.316.211.290</b>	<b>10.836.317.815</b>	-	<b>206.152.529.105</b>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2014</b>				
Các khoản vay và nợ	194.557.005.408	8.296.013.635	-	202.853.019.043
Phải trả người bán	30.655.356.184	-	-	30.655.356.184
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	3.739.420.809	-	-	3.739.420.809
	<b>228.951.782.401</b>	<b>8.296.013.635</b>	-	<b>237.247.796.036</b>

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty đã sử dụng tiền gửi tiết kiệm, một phần các khoản phải thu; một phần hàng tồn kho và một phần tài sản cố định; tài sản thế chấp của bên thứ ba làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.15 - Vay và nợ thuê tài chính).

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:** Chi tiết xem trang 38.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

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

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và 31 tháng 12 năm 2014. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Năm 2015	Năm 2014
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	581.810.308.172	440.028.592.219
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Năm 2015	Năm 2014
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	630.605.062.777	368.413.220.891

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**2. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Công ty TNHH Thực Phẩm Dary	Công ty con	Mượn tiền	15.080.000.000	(13.430.000.000)
		Bán hàng	293.862.250	177.137.689
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch vụ Thực phẩm Dasumy	Công ty con	Hàng bán trả lại	37.382.056	-
		Chi hộ	347.712.000	210.512.000
		Mượn tiền	7.950.000.000	(7.250.000.000)
Nguyễn Minh Nguyệt	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	Mua hàng	8.062.306	-
		Tạm ứng	264.400.000	-
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Thù lao, lương và thưởng	5.645.773.000	2.546.907.000
<b>Cộng</b>			<b>5.645.773.000</b>	<b>2.546.907.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**

Công ty chỉ hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực chế biến, xuất khẩu và kinh doanh mặt hàng tôm, đồng thời doanh thu chủ yếu của Công ty là từ xuất khẩu tôm chế biến, theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc không có sự khác biệt đáng kể về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận.

**4. Thông tin so sánh**

Một số chỉ tiêu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được trình bày lại cho phù hợp với hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm hiện hành.

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2014		Chênh lệch (2) - (1)
		Số đã trình bày (1)	Số trình bày lại (2)	
<b>Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>				
Thu nhập khác	31	1.052.459.591	752.459.591	300.000.000
Chi phí khác	32	580.119.310	280.119.310	300.000.000
Khoản mục "Lãi cơ bản trên cổ phiếu"	70	8.320	-	(8.320)
<b>Trên bảng cân đối kế toán</b>				
Khoản mục "Đầu tư ngắn hạn"		22.527.216.135	-	(22.527.216.135)
Khoản mục "Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn"	123	-	22.527.216.135	22.527.216.135
Khoản mục "Các khoản Phải thu khác"	135	44.853.019	751.253.416	706.400.398
Khoản mục "Tài sản ngắn hạn khác"		706.400.398	-	(706.400.398)
Khoản mục "Đầu tư tài chính dài hạn"	253	12.526.060.000	-	(12.526.060.000)
Khoản mục "Tài sản dài hạn khác"	268	-	12.526.060.000	12.526.060.000

**5. Thông tin về hoạt động liên tục:** Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

NGƯỜI LẬP BIỂU

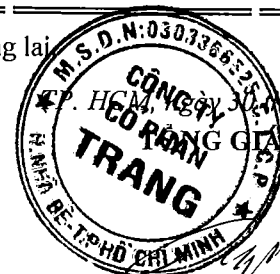


NGUYỄN THỊ MỸ NHUNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ TƯỜNG HẠNH



NGUYỄN MINH NGUYỆT

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Các khoản đầu tư tài chính****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>26.052.216.135</b>	<b>26.052.216.135</b>	<b>22.527.216.135</b>	<b>22.527.216.135</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	26.052.216.135	26.052.216.135	22.527.216.135	22.527.216.135
<b>Dài hạn</b>	<b>5.228.000.000</b>	<b>5.228.000.000</b>	<b>12.526.060.000</b>	<b>12.526.060.000</b>
- Công ty Khánh Sùng	-	-	900.000.000	900.000.000
- Ông Hồ Xuân Bảo	-	-	373.060.000	373.060.000
- Tiền gửi kỳ hạn > 12 tháng	5.228.000.000	5.228.000.000	11.253.000.000	11.253.000.000
<b>Cộng</b>	<b>31.280.216.135</b>	<b>31.280.216.135</b>	<b>35.053.276.135</b>	<b>35.053.276.135</b>

**b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>	<b>33.735.520.268</b>	-	-	-
+ Công ty TNHH Thực Phẩm Dary (*)	19.500.000.000	-	-	-
+ Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dasumy (**)	14.235.520.268	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>33.735.520.268</b>	-	-	-

(\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0313046468, đăng ký lần đầu vào ngày 9 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp. Vốn điều lệ của Công ty TNHH Thực Phẩm Dary là 30.000.000.000 đồng. Công ty Cổ phần Trang đăng ký đầu tư vào Công ty là 19.500.000.000 VND, tương đương 65% vốn điều lệ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, doanh nghiệp đã đầu tư 19.500.000.000 VND, đạt tỷ lệ 100% vốn điều lệ phải góp.

Hiện Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dary đang giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản dở dang nên chưa có doanh thu hoạt động.

(\*\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0313053112, đăng ký lần đầu vào ngày 16 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp. Vốn điều lệ của Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dasumy là 20.000.000.000 đồng. Công ty Cổ phần Trang đăng ký đầu tư vào Công ty là 15.000.000.000 VND, tương đương 75% vốn điều lệ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, doanh nghiệp đã đầu tư 14.235.520.269 VND, tương đương 74,01% vốn điều lệ, đạt tỷ lệ 94,9% vốn điều lệ phải góp.

Căn cứ dự toán kết quả hoạt động kinh doanh từ năm 2015 đến năm 2019, được lập và thông qua ngày 26/12/2014 của Ban Giám đốc Công ty TNHH SXTM DV Thực Phẩm Dasumy, kế hoạch đến năm 2017 Công ty Dasumy sẽ có lợi nhuận. Vì thế Công ty CP Trang sẽ không lập dự phòng cho khoản lỗ phát sinh trong năm 2015. (Công ty Dasumy mới thành lập vào tháng 12/2014 và đi vào hoạt động chính thức từ tháng 04/2015).

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**8. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	16.002.403.576	42.537.378.558	5.783.401.257	1.182.807.507	65.505.990.898
Mua trong năm	130.978.000	2.006.439.000	-	39.500.000	2.176.917.000
Số dư cuối năm	16.133.381.576	44.543.817.558	5.783.401.257	1.222.307.507	67.682.907.898
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	4.754.651.890	23.401.587.586	1.302.710.944	814.311.842	30.273.262.261
Khấu hao trong năm	992.779.072	4.467.252.149	840.413.856	170.590.311	6.471.035.388
Số dư cuối năm	5.747.430.962	27.868.839.735	2.143.124.800	984.902.153	36.744.297.649
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	11.247.751.686	19.135.790.972	4.480.690.313	368.495.666	35.232.728.637
Số dư cuối năm	10.385.950.614	16.674.977.823	3.640.276.457	237.405.354	30.938.610.249

\* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14.079.949.816 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.079.242.663 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: Không có.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không có.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**13. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ			Giá trị hợp lý	
	31/12/2015	Dự phòng	Giá trị	31/12/2015	01/01/2015
<b>Tài sản tài chính</b>					
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	26.052.216.135	-	35.053.276.135	26.052.216.135	35.053.276.135
- Phải thu khách hàng	136.845.917.092	-	92.429.218.269	136.845.917.092	92.429.218.269
- Phải thu về cho vay	4.650.000.000	-	-	4.650.000.000	-
- Phải thu khác	6.581.442.000	-	-	6.581.442.000	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	37.073.542.209	-	44.933.681.805	37.073.542.209	44.933.681.805
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>211.203.117.436</b>	<b>-</b>	<b>172.416.176.209</b>	<b>211.203.117.436</b>	<b>172.416.176.209</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>					
- Vay và nợ	155.125.135.268	-	202.853.019.043	155.125.135.268	202.853.019.043
- Phải trả người bán	28.425.827.042	-	30.655.356.184	28.425.827.042	30.655.356.184
- Phải trả khác và chi phí phải trả	22.601.566.795	-	3.739.420.809	22.601.566.795	3.739.420.809
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>206.152.529.105</b>	<b>-</b>	<b>237.247.796.036</b>	<b>206.152.529.105</b>	<b>237.247.796.036</b>

Please contact us by the following addresses:

***In Ho Chi Minh City***

**\* Head office:**

**Address:** 389A Dien Bien Phu, Ward 4, District 3, HCMC  
**Tel:** (84.8) 3832 8964 (10 lines) \* **Fax:** (84.8) 3834 2957  
**Email:** info@aisc.com.vn \* **Website:** www.aisc.com.vn

***In Ha Noi City***

**\* Branch:**

**Address:** C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building -  
Pham Hung St, Cau Giay Dist - Ha Noi  
**Tel:** (04) 3782 0045 /46 /47 - **Fax:** (04) 3782 0048  
**Email:** aishn@hn.vnn.vn

***In Da Nang City***

**\* Branch:**

**Address:** 36 Ha Huy Tap St.-Thanh Khe Dist.- Da Nang City  
**Tel:** (0511) 371 5619 - **Fax:** (0511) 371 5620  
**Email:** aisckt@dng.vnn.vn

***In Can Tho City***

**\* Representative Office:**

**Address:** 5Đ, 30/4 St. - Ninh Kieu Dist - Can Tho City.  
**Tel:** (0710) 381 3004 - **Fax:** (0710) 382 8765

***In Hai Phong City***

**\* Representative Office:**

**Address:** 18 Hoang Van Thu St. - Hong Bang Dist - Hai Phong  
**Tel:** (031) 3569 577 - **Fax:** (031) 3569 576