

**T NG CÔNG TY KHÁNH
VI T – CÔNG TY TNHH MTV**

Báo cáo tài chính

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

M C L C

Trang

Báo cáo c a Ban T ng Giám c	1 - 2
Báo cáo ki m toán c l p	3- 4
Các Báo cáo tài chính	
• B ng cân i k toán	5 - 6
• Báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh	7
• Báo cáo l u chuy n ti n t	8
• Thuy t minh Báo cáo tài chính	9 - 43

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Khánh Việt – Công ty TNHH Một thành viên công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

Thông tin khái quát

Tổng Công ty Khánh Việt – Công ty TNHH Một thành viên (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 2914/QĐ -UBND ngày 13/11/2009 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Khánh Hòa. Tổng Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4200486169 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa cấp ngày 05/01/2011, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Tổng Công ty đã 07 lần điều chỉnh lại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/10/2015.

Vốn điều lệ: 2.220.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015: 2.191.260.077.412 đồng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 84 Hùng Vương, Phường Lộc Thọ, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
- Điện thoại: (84) 058. 3526790 – 3526557
- Fax: (84) 058. 3524221 – 3523380
- Email: khanhviet@khatoco.com
- Website: www.khatoco.com

Kiểm toán độc lập

Các Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam (Trụ sở chính: số 36 Phạm Hồng Thái, Thành phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk; trụ sở tại Thành phố Đà Nẵng: Số 176/28 Lý Tự Trọng, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0511.3691789; Fax: (84) 0511.3691188; Website: avnaudit.vn).

Nhân sự

Các thành viên của Hội đồng thành viên, Kiểm soát viên, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng thành viên

- | | | |
|---------------------------|------------|--|
| • Ông Lê Tiến Anh | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 15/05/2015 |
| • Bà Nguyễn Thị Tường Anh | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 01/10/2011
Nghỉ hưu ngày 01/05/2015 |
| • Ông Trương Quang Minh | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 15/07/2015 |
| • Ông Phan Quang Huy | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/05/2012 |
| • Ông Hoàng Minh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/06/2015 |

Kiểm soát viên

- | | | |
|---------------------|----------------|------------------------------|
| • Ông Hồ Thượng Hải | Kiểm soát viên | Bổ nhiệm lại ngày 15/07/2014 |
|---------------------|----------------|------------------------------|

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|---------------------------|-------------------|--|
| • Ông Lê Tiến Anh | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/05/2015 |
| • Bà Nguyễn Thị Tường Anh | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 21/05/2007
Nghỉ hưu ngày 01/05/2015 |
| • Ông Nguyễn Đình Hương | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/03/2015 |
| • Ông Phan Quang Huy | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2011 |

Trách nhiệm của khách hàng trong việc lập các Báo cáo tài chính

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

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

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm 31/12/2015 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Lê Tiến Anh

Nha Trang, ngày 26 tháng 3 năm 2016



Số: 37/2016/BCKT-TC-AVN

Buôn Ma Thuột, ngày 26 tháng 3 năm 2016

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Chủ tịch Hội đồng thành viên và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Khánh Việt – Công ty TNHH Một thành viên**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Tổng Công ty Khánh Việt - Công ty TNHH Một thành viên, được lập ngày 26/03/2016, từ trang 05 đến trang 43, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Tổng Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán 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 Tổng 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 Tổng 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 Tổng 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 Tổng Công ty Khánh Việt - Công ty TNHH Một thành viên tại ngày 31/12/2015, 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam



Trần Hiền
Tổng Giám đốc
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1400-2015-231-1

Lê Thị Thanh Kim
Kiểm toán viên
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 2896-2014-231-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

V. Tài sản dài hạn khác	260		39.172.025.383	42.570.406.969
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13b	39.164.219.179	42.570.406.969
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		7.806.204	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.352.622.490.335	3.945.127.698.423
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.060.777.461.647	1.629.990.452.738
I. Nợ ngắn hạn	310		3.059.514.241.647	1.629.978.151.035
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	282.769.195.193	141.787.966.292
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.260.081.843	5.590.474.096
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19a	707.145.231.200	385.246.401.804
4. Phải trả người lao động	314		198.250.532.461	235.453.712.505
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	2.017.147.310	617.474.037
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21a	42.553.624.887	47.977.172.704
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	1.620.529.905.038	539.534.095.436
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		203.988.523.715	273.770.854.161
II. Nợ dài hạn	330		1.263.220.000	12.301.703
1. Phải trả dài hạn khác	337	21b	1.263.220.000	-
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	12.301.703
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.291.845.028.688	2.315.137.245.685
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	2.291.845.028.688	2.315.137.245.685
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	23	2.191.260.077.412	1.996.624.554.357
2. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	23	99.213.167.577	29.151.096.081
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23	-	287.989.811.548
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	23	-	26.809.891
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	23	-	287.963.001.657
4. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	23	1.371.783.699	1.371.783.699
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.352.622.490.335	3.945.127.698.423

Tổng Giám đốc



Lê Tiến Anh

Nha Trang, ngày 26 tháng 03 năm 2016

Kế toán trưởng

Phan Quang Huy

Người lập biểu

Đào Đông Phong

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng & cc dịch vụ	01	25	5.541.208.797.735	5.040.699.031.150
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	853.533.091	888.383.334
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		5.540.355.264.644	5.039.810.647.816
4. Giá vốn hàng bán	11	27	5.052.520.067.492	4.514.110.019.211
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		487.835.197.152	525.700.628.605
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	251.550.291.266	179.408.271.698
7. Chi phí tài chính	22	29	59.015.335.324	41.188.106.072
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23	43.797.297.610	29.283.749.536
8. Chi phí bán hàng	24	32a	122.315.665.395	138.966.232.538
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32b	48.737.179.099	28.532.863.006
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		509.317.308.600	496.421.698.687
11. Thu nhập khác	31	30	60.186.551.106	166.136.240.702
12. Chi phí khác	32	31	1.549.485.069	1.431.611.582
13. Lợi nhuận khác	40		58.637.066.037	164.704.629.120
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	34	567.954.374.637	661.126.327.807
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	83.995.313.726	112.253.065.500
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	35	(20.107.907)	12.301.703
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		483.979.168.818	548.860.960.604



Kế toán trưởng

Phan Quang Huy

Người lập biểu

Đào Đông Phong

Nha Trang, ngày 26 tháng 03 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	8.359.799.409.632	8.272.698.264.364
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(3.957.524.179.500)	(3.985.968.671.575)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(504.103.792.065)	(463.008.726.205)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(42.392.900.068)	(29.347.000.001)
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(111.965.582.409)	(106.683.201.847)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	248.052.550.059	255.828.800.277
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(3.760.256.449.182)	(3.713.304.581.723)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	231.609.056.467	230.214.883.290
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(149.303.696.020)	(97.110.508.164)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	669.384.430	3.245.967.827
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.767.588.646.265)	(547.303.010)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	1.345.316.362.648	1.322.593.594
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(49.472.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	67.800.847.281	8.067.450.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	210.519.688.351	150.045.920.549
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.342.058.059.575)	65.024.120.796
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	5.133.032.992.325	2.310.904.176.031
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.054.903.436.700)	(2.523.008.912.648)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(289.069.046.717)	(195.697.283.066)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	789.060.508.908	(407.802.019.683)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(321.388.494.200)	(112.563.015.597)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	502.808.343.482	615.329.973.225
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	(32.437.839)	41.385.854
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	181.387.411.443	502.808.343.482

Tổng Giám đốc



Lê Tiên Anh

Nha Trang, ngày 26 tháng 03 năm 2016

Kế toán trưởng

Phan Quang Huy

Người lập biểu

Đào Đông Phong

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

- S n xu t các thi t b nâng, h và b c x p;
- S n xu t hàng m ngh t à i u và cá s u;
- S n xu t d u, m ng, th c v t;
- S n xu t món n, th c n ch bi n s n;
- S n xu t th c n gia súc, gia c m và th y s n;
- S n xu t các s n ph m khác t gi y và bì a ch a c phân vào âu;
- In n;
- S n xu t các lo i c u ki n kim lo i;
- S n xu t máy nông nghi p và lâm nghi p;
- S n xu t máy cho ngành d t, may và da;
- S a ch a các s n ph m kim lo i úc s n;
- S a ch a máy móc, thi t b ;
- L p t máy móc và thi t b công nghi p;
- S n xu t hàng may s n (tr trang ph c);
- S n xu t th m, ch n m;
- S n xu t trang ph c d t kim, an móc;
- D ch v l u trú ng n ngày;
- Ho t ng vui ch i gi i trí khác ch a c phân vào âu;
- S n xu t máy thông d ng khác;
- S n xu t máy chuyên d ng khác;
- S a ch a thi t b khác;
- May trang ph c (tr trang ph c t da lông thú);
- S n xu t s n ph m t da lông thú;
- C s l u trú khác;
- Ho t ng th thao khác;
- Ho t ng c a các công viên vui ch i và công viên theo ch ;
- Gi t là, làm s ch các s n ph m d t và lông thú;
- S n xu t u ng không c n, n c khoáng;
- i lý du l ch;
- V n t i hành khách ng b khác;
- D ch v t m h i, massage và các d ch v t ng c ng s c kh e t ng t (tr ho t ng th thao);
- Nhà hàng và các d ch v n u ng ph c v l u ng;
- Cung c p d ch v n u ng theo h p ng không th ng xuyên v i khách hàng (ph c v ti c, h i h p, ám c i...);

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

- D ch v ph c v u ng;
- S n xu t bia và m ch nha men bia;
- i u hành tua du l ch;
- D ch v h tr liên quan n qu ng bá và t ch c tua du l ch;
- V n t i b ng xe buýt;
- X lý và thiêu h y rác th i không c h i;
- i lý, môi gi i;
- Bán buôn th c ph m;
- Bán buôn u ng;
- Bán buôn s n ph m thu c lá, thu c lò;
- Bán buôn v i, hàng may s n, giày dép;
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy nông nghi p;
- Bán buôn t ng h p;
- V n t i hàng hóa b ng ng b ;
- V n t i khách ven bi n và vi n d ng;
- Ho t ng c a các câu l c b th thao;
- Kinh doanh b t ng s n, quy n s d ng t thu c ch s h u, ch s d ng ho c i thuê;
- Khai thác, x lý và cung c p n c;
- Thoát n c và x lý n c th i;
- Thu gom rác th i không c h i;
- Thu gom rác th i c h i;
- X lý và thiêu h y rác th i c h i;
- Xây d ng nhà các lo i;
- L p th th ng i n;
- L p th th ng c p, thoát n c, lò s i và i u hòa không khí;
- L p th th ng xây d ng khác;
- Bán buôn nông, lâm s n nguyên li u (tr g , tre, n a) và ng v t s ng;
- Bán buôn ùng khác cho gia ình;
- Bán buôn máy móc, thi t b và ph tùng máy khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác ch a c phân vào âu (tr thu c b o v th c v t, thu c tr sâu và hóa ch t s d ng trong nông nghi p);
- Bán l l ng th c, th c ph m, u ng, thu c lá, thu c lò chi m t tr ng l n trong các c a hàng kinh doanh t ng h p;
- Bán l khác trong các c a hàng kinh doanh t ng h p;
- Bán l th c ph m trong các c a hàng chuyên doanh;

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

- Bán l s n ph m thu c lá, thu c lò trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l u ng trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l v i, len, s i, ch khâu và hàng d t khác trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l hàng may m c, dày dép, hàng da và gi da trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l hàng hóa khác m i trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l hàng d t, may s n, giày dép l u ng ho c t i ch ;
- Bán l i n gia d ng, gi ng, t , bàn, gh và n i th t t ng t , èn và b èn i n, ùng gia ình khác ch a c phân vào âu trong các c a hàng chuyên doanh;
- Bán l l ng th c, th c ph m, u ng, thu c lá, thu c lò l u ng ho c t i ch ;
- Bán l hàng hóa khác l u ng ho c t i ch ;
- Bán l theo yêu c u t hàng qua b u i n ho c internet;
- Khai thác n c khoáng và bùn khoáng.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu k s n xu t kinh doanh thông th ng c a Công ty ít h n 12 tháng

1.5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Không có s ki n v môi tr ng pháp lý, di n bi n th tr ng, c i m ho t ng kinh doanh, qu n lý, tài chính, các s ki n sáp nh p, chia, tách, thay i quy mô... có nh h ng n Báo cáo tài chính c a doanh nghi p.

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con

- + Công ty CP D t Tân Tì n
- + Công ty CP Th ng m i và Du l ch B n Th y
- + Công ty CP Du l ch Long Phú
- + Công ty TNHH Tân Khánh An
- + Công ty TNHH Th ng m i Khatoco
- + Công ty TNHH MTV u t và Kinh doanh B S Khatoco
- + Công ty TNHH MTV Th c n Ch n nuôi Khatoco

Danh sách các Công ty liên k t

- + Công ty CP ông Á
- + Công ty CP Du l ch Khánh Tâm
- + Công ty CP Gi y R ng ông
- + Công ty CP u t Khánh Hà
- + Công ty CP SX-TM-DV Khatoco
- + Công ty CP Tân Vi t
- + Công ty CP In Bao bì Khatoco
- + Công ty CP Khatoco Liberty
- + Công ty TNHH Qu c t AK
- + Công ty TNHH Vi t Khánh Phú

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Danh sách các công ty u t khác

- + Công ty CP Khánh Tân
- + Công ty TNHH B n Mùa - Nha Trang
- + Công ty TNHH Invest Park - Nha Trang
- + Cty TNHH M ng Thanh Nha Trang
- + Cty CP Du l ch Long Phú (Công oàn u t)
- + Công ty TNHH Mi n Nhi t i Nha Trang

Công ty có 10 n v tr c thu c có t cách pháp nhân h ch toán ph thu c g m:

- Nhà máy Thu c lá Khatoco;
- Xí nghi p May Khatoco;
- Công ty Thu c lá Nguyên li u Khatoco;
- Công viên Du l ch Yang Bay;
- Trung tâm Gi ng à i u Khatoco Ninh Hòa;
- Công ty Kinh doanh à i u Cá s u Khatoco;
- Trung tâm Gi ng à i u Khatoco Qu ng Nam;
- Nhà máy Thu c lá Khatoco Phú Yên;
- Chi nhánh TCT Khánh Vi t – Công ty TNHH MTV t i Gia Lai;
- Chi nhánh TCT Khánh Vi t – Công ty TNHH MTV t i TP. H Chí Minh.

2. K k toán, n v t i n t s đ ng trong k toán

Báo cáo tài chính này c l p cho k k toán n m 2015 (b t u t ngày 01/01/2015 và k t thúc vào ngày 31/12/2015).

n v t i n t dùng ghi s k toán và trình bày Báo cáo tài chính là ng Vi t Nam (VND).

3. Chu n m c và ch k toán áp d ng

Công ty áp d ng Ch k toán doanh nghi p Vi t Nam ban hành theo Thông t s 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và H th ng Chu n m c K toán Vi t Nam do B Tài chính ban hành.

Hình th c k toán: Nh t ký chung.

4. Tóm t t các chính sách k toán ch y u

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong k toán

Các nghi p v phát sinh b ng ngo i t c chuy n i sang ng Vi t Nam theo t giá giao d ch th c t c a ngân hàng th ng m i n i công ty đ ki n giao d ch vào ngày phát sinh nghi p v .

T i ngày k t thúc k k toán, các kho n m c t i n t có g c ngo i t phân lo i là tài s n c ánh giá l i theo t giá mua vào và các kho n m c t i n t có g c ngo i t phân lo i là n ph i tr c ánh giá l i theo t giá bán ra c a ngân hàng th ng m i n i công ty th ng xuyên có giao d ch t i ngày k t thúc k k toán. Riêng các kho n ngo i t g i ngân hàng thì c ánh giá l i theo t giá mua c a chính ngân hàng n i công ty m tài kho n ngo i t .

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Chênh l ch t giá c th c hi n theo quy nh t i Chu n m c k toán Vi t Nam s 10 “ nh h ng c a v i c thay i t giá h i oái”. Theo ó, chênh l ch t giá ngo i t phát sinh trong k và chênh l ch t giá do ánh giá l i s d ngo i t cu i k c a các kho n m c t i n t có g c ngo i t c ph n ánh vào k t qu ho t ng kinh doanh trong k .

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Ti n bao g m: Ti n m t t i qu , ti n g i ngân hàng không k h n, ti n ang chuy n và các kho n t ng ng ti n.

Các kho n t ng ng ti n là các kho n u t ng n h n có th i h n thu h i ho c áo h n không quá 3 tháng k t ngày u t , có kh n ng chuy n i d dàng thành m t l ng ti n xác nh và không có r i ro trong v i c chuy n i thành ti n t i th i i m báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các kho n u t n m gi n ngày áo h n là các kho n t i n g i có k h n (bao g m c các lo i tín phi u, k phi u), trái phi u, c phi u u ãi mà bên phát hành b t bu c ph i mua l i t i m t th i i m nh t nh trong t ng lai, các kho n cho vay n m gi n ngày áo h n v i m c ích thu lãi hàng k và các kho n u t n m gi n ngày áo h n khác.

Các kho n u t n m gi n ngày áo h n c ghi nh n theo giá ghi s sau khi ã ánh giá l i. S d phòng t n th t c ghi gi m tr c t i p vào giá tr ghi s c a kho n u t . C th , khi có b ng ch ng ch c ch n cho th y có th không thu h i c kho n u t này thì x lý nh sau:

- N u giá tr t n th t c xác nh m t cách áng tin c y thì ph n chênh l ch g i a giá tr có th thu h i nh h n giá tr ghi s kho n u t c ghi nh n vào chi phí tài chính.
- N u giá tr t n th t không th xác nh c m t cách áng tin c y thì thuy t minh rõ trên báo cáo tài chính v kh n ng thu h i và không ghi gi m kho n u t

Tr ng h p các kho n u t n m gi n ngày áo h n là kho n m c t i n t có g c ngo i t thì c ánh giá l i theo t giá mua ngo i t c a ngân hàng th ng m i n i công ty th ng xuyên có giao d ch t i th i i m cu i k .

Các khoản cho vay

Các kho n ph i thu v cho vay c trình bày trên báo cáo tài chính theo giá g c tr i d phòng ph i thu khó òi.

D phòng n ph i thu khó òi th hi n ph n giá tr d ki n b t n th t t i th i i m cu i k k toán i v i các kho n cho vay ã quá h n thu h i trên 6 tháng ho c ch a n th i h n thu h i nh ng khách n ã l m vào tình tr ng phá s n, ang làm th t c gi i th , m t tích, b tr n,... V i c trích l p d phòng th c hi n theo h ng d n t i Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 c a B Tài chính.

Các kho n cho vay là kho n m c t i n t có g c ngo i t thì c ánh giá l i theo t giá mua ngo i t c a ngân hàng th ng m i n i công ty th ng xuyên có giao d ch t i th i i m cu i k .

Đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Công ty con là m t công ty ch u s ki m soát c a Công ty. M i quan h là công ty con th ng c th hi n thông qua v i c Công ty n m gi (tr c t i p ho c gián t i p) trên 50% quy n bi u quy t và có quy n chi ph i các chính sách tài chính và ho t ng c a công ty con.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Công ty liên k t là m t công ty mà Công ty có nh h ng áng k . nh h ng áng k th hi n quy n tham gia vào vi c a ra các quy t nh v chính sách và ho t ng c a công ty liên k t nh ng không ph i ki m soát ho c ng ki m soát các chính sách này. M i quan h là công ty liên k t th ng c th hi n thông qua vi c Công ty n m gi (tr c ti p ho c gián ti p) t 20% n d i 50% quy n bi u quy t công ty ó.

Công ty liên doanh là công ty c thành l p b i Công ty và các nhà u t khác. Trong ó, các bên góp v n có quy n ng ki m soát các chính sách tài chính và ho t ng c a công ty liên doanh.

u t góp v n dài h n vào công ty khác là các kho n u t mà công ty không có quy n ki m soát ho c ng ki m soát, không có nh h ng áng k i v i công ty nh n u t

Các kho n u t vào công ty con; công ty liên k t, công ty liên doanh và u t góp v n dài h n vào công ty khác c ghi nh n theo giá g c tr i d phòng. Các kho n c t c, l i nhu n c chia b ng ti n ho c phi ti n t cho giai o n tr c ngày u t c ghi gi m giá tr kho n u t .

Th i i m ghi nh n ban u i v i các kho n u t là th i i m Công ty chính th c có quy n s h u. C th nh sau:

- Ch ng khoán niêm y t c ghi nh n t i th i i m kh p l nh (T+0)
- Ch ng khoán ch a niêm y t, các kho n u t d i hình th c khác c ghi nh n t i th i i m chính th c có quy n s h u theo quy nh c a pháp lu t

D phòng

D phòng i v i các kho n u t vào công ty con; công ty liên k t, công ty liên doanh c l p n u các kho n u t này b suy gi m giá tr ho c b l d n n kh n ng m t v n c a Công ty. Vi c trích l p d phòng th c hi n theo h ng d n t i Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông t s 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 c a B Tài chính.

Riêng kho n u t góp v n dài h n vào công ty khác, vi c l p d phòng c th c hi n nh sau:

- i v i kho n u t vào c phi u niêm y t ho c giá tr h p lý kho n u t c xác nh tin c y, vi c l p d phòng d a trên giá th tr ng c a c phi u
- Trong tr ng h p không xác nh c giá th tr ng c a c phi u thì d phòng c trích l p c n c vào ph n v n t n th t trên báo cáo tài chính c a bên nh n u t

i v i các công ty nh n u t là i t ng ph i l p báo cáo tài chính h p nh t thì d phòng t n th t c trích l p c n c vào báo cáo tài chính h p nh t. Các tr ng h p khác, d phòng trích l p trên c s báo cáo tài chính c a công ty nh n u t .

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các kho n n ph i thu bao g m: ph i thu khách hàng, ph i thu khác và ph i thu n i b :

- Ph i thu khách hàng là các kho n ph i thu mang tính ch t th ng m i, phát sinh t các giao d ch có tính ch t mua bán gi a Công ty và ng i mua
- Ph i thu n i b là các kho n ph i thu gi a n v c p trên và n v c p d i tr c thu c không có t cách pháp nhân h ch toán ph thu c
- Ph i thu khác là các kho n ph i thu không có tính ch t th ng m i, không liên quan n giao d ch mua bán, n i b .

Các kho n n ph i thu c ghi nh n theo giá g c tr i d phòng n ph i thu khó òi. D phòng th hi n ph n giá tr d ki n b t n th t t i th i i m cu i k k toán i v i các kho n ph i thu ã quá h n thu h i trên 6 tháng ho c ch a n th i h n thu h i nh ng khách n ã lâm vào tình tr ng phá s n, ang

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t i p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

làm th t c gi i th , m t tích, b tr n,... Vi c trích l p đ phòng th c hi n theo h ng đ n t i Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 c a B Tài chính.

Các kho n n ph i thu c Công ty theo dõi chi ti t theo i t ng, k h ng c, k h n n còn l i và theo nguyên t . Các kho n n ph i thu là kho n m c ti n t có g c ngo i t thì c ánh giá l i theo t giá mua t i th i i m cu i k c a ngân hàng th ng m i n i Công ty th ng xuyên giao d ch.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng t n kho c ghi nh n theo giá th p h n gi a giá g c và giá tr thu n có th th c hi n c. Giá g c hàng t n kho bao g m chi phí mua, chi phí ch bi n và các chi phí liên quan tr c t i p khác phát sinh có c hàng t n kho a i m và tr ng thái hi n t i. Giá tr thu n có th th c hi n là giá bán c tính tr i chi phí c tính hoàn thành hàng t n kho và chi phí c tính c n thi t cho vi c tiêu th chúng.

Giá g c hàng t n kho c tính theo ph ng pháp bình quân gia quy n và c h ch toán theo ph ng pháp kê khai th ng xuyên.

Đ phòng gi m giá hàng t n kho c trích l p khi giá tr thu n có th th c hi n c c a hàng t n kho nh h n giá g c. Vi c trích l p đ phòng th c hi n theo h ng đ n t i Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 c a B Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài s n c nh h u hình c ph n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

Nguyên giá bao g m giá mua và toàn b các chi phí mà Công ty b ra có c tài s n c nh h u hình tính n th i i m a tài s n c nh ó vào tr ng thái s n sàng s đ ng. Các chi phí phát sinh sau ghi nh n ban u ch c ghi t ng nguyên giá tài s n c nh h u hình n u các chi phí này ch c ch n làm t ng l i ích kinh t trong t ng lai do s đ ng tài s n ó. Các chi phí không th a m n i u ki n trên c ghi nh n là chi phí trong k .

Khấu hao

Tài s n c nh h u hình c kh u hao theo ph ng pháp ng th ng. M c kh u hao c xác nh c n c vào nguyên giá và th i gian h u đ ng c tính c a tài s n. Th i gian kh u hao phù h p v i Thông t s 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 c a B Tài chính. C th nh sau:

<u>Lo i tài s n</u>	<u>Th i gian kh u hao (n m)</u>
Nhà c a, v t ki n trúc	6 - 25
Máy móc, thi t b	5 - 12
Ph ng ti n v n t i	6 - 10
Thi t b đ ng c qu n lý	3 - 5
Tài s n c nh khác	5 - 15

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình c ph n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn b các chi phí mà Công ty ph i b ra có c tài sản cố định vô hình tính n th i i m a tài sản ó vào s đ ng theo đ k n.

Quy n s đ ng t

TSC vô hình là quy n s đ ng t bao g m:

- Quy n s đ ng t c nhà n c giao có thu ti n s đ ng t ho c nh n chuy n nh ng quy n s đ ng t h p pháp (bao g m quy n s đ ng t có th i h n, quy n s đ ng t không th i h n).
- Quy n s đ ng t thuê tr c ngày có hi u l c c a Lu t t ai n m 2003 mà ã tr ti n thuê t cho c th i gian thuê ho c ã tr tr c ti n thuê t cho nhi u n m mà th i h n thuê t ã c tr ti n còn l i ít nh t là 05 n m và c c quan có th m quy n c p gi y ch ng nh n quy n s đ ng t.

Nguyên giá TSC là quy n s đ ng t c xác nh là toàn b kho n ti n chi ra có quy n s đ ng t h p pháp c ng các chi phí cho n bù gi i phóng m t b ng, san l p m t b ng, l phí tr c b (không bao g m các chi phí chi ra xây đ ng các công trình trên t); ho c là giá tr quy n s đ ng t nh n góp v n.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quy n s đ ng t không có th i h n thì không th c hi n kh u hao. i v i quy n s đ ng t có th i h n thì th i gian trích kh u hao là th i gian c phép s đ ng t c a Công ty.

Tài sản cố định vô hình khác c kh u hao theo ph ng pháp ng th ng. M c kh u hao đ a trên nguyên giá và th i gian h u đ ng c tính c a tài sản. Th i gian kh u hao phù h p v i Thông t s 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 c a B Tài chính.

Th i gian kh u hao tài sản cố định vô hình t i Công ty c th nh sau:

<u>Lo i tài sản</u>	<u>Th i gian kh u hao (n m)</u>
Quy n s đ ng t có th i h n	33 – 49,5
Ph n m m k toán	3 - 5

4.8 Thuế TNDN hoãn lại

Thu TNDN hoãn l i c xác nh cho các kho n chênh l ch t m th i t i ngày k t thúc k k toán gi a c s tính thu thu nh p c a các tài sản và n ph i tr và giá tr ghi s c a chúng cho m c ích báo cáo tài chính. Thu thu nh p hoãn l i c ghi nh n cho t c các kho n chênh l ch t m th i ngo i tr các kho n chênh l ch t m th i phát sinh t ghi nh n ban u c a m t tài sản hay n ph i tr c a m t giao đ ch mà giao đ ch này không có nh h ng n l i nhu n k toán ho c l i nhu n/l tính thu t i th i i m phát sinh giao đ ch.

Thu TNDN hoãn l i ph i tr c ghi nh n cho t c các kho n chênh l ch t m th i ch u thu còn tài sản thu thu nh p hoãn l i ch c ghi nh n khi ch c ch n trong t ng lai s có l i nhu n tính thu s đ ng nh ng chênh l ch t m th i c kh u tr , các kho n l tính thu và u ãi thu ch a s đ ng. Giá tr ghi s c a tài sản thu TNDN hoãn l i c xem xét l i vào ngày k t thúc niên k toán sao cho m b o ch c ch n có l i nhu n tính thu cho phép l i ích c a m t ph n ho c toàn b tài sản

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

thu thu nh p hoãn l i c s đ ng. Các tài s n thu TNDN hoãn l i ch a c ghi nh n tr c ây c xem xét l i vào ngày k t thúc k k toán và c ghi nh n khi ch c ch n có l i nhu n tính thu có th s đ ng các tài s n thu TNDN hoãn l i ch a ghi nh n này.

Giá tr c a thu thu nh p hoãn l i c tính theo thu su t đ tính s áp đ ng cho n m tài s n c thu h i hay n ph i tr c thanh toán đ a trên các m c thu su t ã ban hành ho c xem nh có hi u l c t i ngày k t thúc niên k toán.

Tài s n thu thu nh p hoãn l i và thu thu nh p hoãn l i ph i tr c bù tr n u kho n chênh l ch t m th i ch u thu và chênh l ch t m th i c kh u tr liên quan cùng m t i t ng n p thu và c quy t toán v i cùng m t c quan thu .

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí tr tr c c phân lo i thành chi phí tr tr c ng n h n và chi phí tr tr c dài h n. ây là các chi phí th c t ã phát sinh nh ng có liên quan n k t qu ho t ng s n xu t kinh doanh c a nhi u th i k . Các chi phí tr tr c ch y u t i Công ty :

- Chi chí tr tr c là ti n thuê t và các chi phí liên quan ã tr tr c cho toàn b th i gian thuê t c phân b theo ph ng pháp ng th ng đ a trên th i h n c a h p ng thuê t (t 45 n 50 n m)
- Công c đ ng c ã xu t dùng c phân b theo ph ng pháp ng th ng trong th i gian t 2 n 3 n m
- L i th kinh doanh phát sinh khi c ph n hóa doanh nghi p Nhà n c c phân b theo ph ng pháp ng th ng, th i gian th c hi n phân b là 10 n m k t n m 2012;
- Các chi phí tr tr c khác: C n c vào tính ch t, m c chi phí, Công ty l a ch n ph ng pháp và tiêu th c phân b phù h p trong th i gian mà l i ích kinh t c đ ki n t o ra.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các kho n n ph i tr bao g m: ph i tr ng i bán, ph i tr n i b và ph i tr khác:

- Ph i tr ng i bán là các kho n ph i tr mang tính ch t th ng m i, phát sinh t các giao d ch có tính ch t mua bán gi a nhà cung c p và Công ty
- Ph i tr n i b là các kho n ph i tr gi a n v c p trên và n v c p đ i tr c thu c không có t cách pháp nhân h ch toán ph thu c
- Ph i tr khác là các kho n ph i tr không có tính ch t th ng m i, không liên quan n giao d ch mua bán, n i b .

Các kho n n ph i tr c ghi nh n theo giá g c, c phân lo i thành n ph i tr ng n h n và dài h n khi trình bày trên báo cáo tài chính

Th i i m ghi nh n n ph i tr là th i i m phát sinh ngh a v ph i thanh toán c a Công ty ho c khi có b ng ch ng ch c ch n cho th y m t kho n t n th t có kh n ng ch c ch n x y ra.

Các kho n n ph i tr c Công ty theo dõi chi ti t theo i t ng, k h ng c, k h n n còn l i và theo nguyên t . Các kho n n ph i tr là kho n m c ti n t có g c ngo i t thì c ánh giá l i theo t giá bán t i th i i m cu i k c a ngân hàng th ng m i n i Công ty th ng xuyên có giao d ch.

4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Các kho n vay và n ph i tr thuê tài chính c ph n ánh theo giá g c và c phân lo i thành n ng n h n, dài h n khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các kho n vay và n ph i tr thuê tài chính c Công ty theo dõi chi ti t theo i t ng, theo các kh c vay, k h n g c, k h n n còn l i và theo nguyên t . i v i các kho n vay và n thuê tài chính là kho n m c ti n t có g c ngo i t thì c ánh giá l i theo t giá bán t i th i i m c u i k c a ngân hàng th ng m i n i công ty th ng xuyên có giao d ch.

Chi phí i vay

Chi phí i vay bao g m lãi ti n vay và các chi phí khác phát sinh liên quan tr c ti p n các kho n vay c a Công ty. Chi phí i vay c ghi nh n vào chi phí ho t ng trong k phát sinh, tr khi th a m n i u ki n c v n hoá theo quy nh c a Chu n m c k toán “Chi phí i vay”.

Chi phí i vay liên quan n kho n vay riêng bi t ch s d ng cho m c ích u t , xây d ng ho c hình thành m t tài s n c th c a Công ty thì c v n hóa vào nguyên giá tài s n ó. i v i các kho n v n vay chung thì s chi phí i vay có i u ki n v n hoá trong k k toán c xác nh theo t l v n hoá i v i chi phí l y k bình quân gia quy n phát sinh cho v i c u t xây d ng ho c s n xu t tài s n ó.

Vi c v n hóa chi phí i vay s t m ng ng l i trong các giai o n mà quá trình u t , xây d ng ho c s n xu t tài s n d dang b gián o n, tr khi s gián o n ó là c n thi t. Th i i m ch m d t vi c hóa hóa chi phí i vay là khi các ho t ng ch y u c n thi t cho vi c chu n b a tài s n d dang vào s d ng ho c bán ã hoàn thành.

4.12 Chi phí phải trả

Các kho n ph i tr c ghi nh n cho s ti n ph i tr trong t ng lai liên quan n hàng hóa và d ch v ã nh n c không ph thu c vào vi c Công ty ã nh n c hóa n c a nhà cung c p hay ch a. Các kho n chi phí ph i tr ch y u c a Công ty g m:

- Ph i tr cho các nhà th u ph v xây l p công trình: chi phí ph i tr c xác nh c n c vào t l giao th u ph
- Ph i tr chi phí nguyên v t li u ch a có hóa n tài chính: chi phí ph i tr c xác nh theo s l ng v t t nh p kho và n giá quy nh t i n t hàng/h p ng mua bán
- Chi phí lãi vay ph i tr : c xác nh theo lãi su t th a thu n c a t ng h p ng vay, th i gian vay và n g c vay

4.13 Dự phòng phải trả

D phòng n ph i tr là ngh a v n hi n t i (ngh a v pháp lý ho c ngh a v liên i) c a Công ty phát sinh t các s ki n ã qua và có kh n ng làm gi m sút l i ích kinh t c a Công ty do vi c thanh toán kho n n ó. Các kho n d phòng c ghi nh n khi ngh a v n c c tính m t cách áng tin c y.

N u s d phòng ph i tr c n l p k k toán này l n h n s d phòng ph i tr ã l p k k toán tr c ch a s d ng h t thì s chênh l ch c ghi nh n vào chi phí s n xu t, kinh doanh c a k k toán này. Tr ng h p s d phòng ph i tr l p k k toán này nh h n s d phòng ph i tr ã l p k k toán tr c ch a s d ng h t thì s chênh l ch ph i c hoàn nh p ghi gi m chi phí s n xu t, kinh doanh c a k k toán này.

4.14 Doanh thu chưa thực hiện

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Doanh thu ch a th c hi n c ghi nh n khi Công ty nh n tr c t i n cho m t ho c nhi u k k toán i v i các d ch v ã cung c p cho khách hàng

Doanh thu ch a th c hi n c phân b theo s k mà Công ty ã nh n t i n tr c.

4.15 Vốn chủ sở hữu

V n góp c a ch s h u c ph n ánh s v n th c t ã góp

Là Công ty do Nhà n c n m gi 100% v n i u l th c hi n đ án, công trình tr ng i m qu c gia g n v i nhi m v n nh kinh t v mô, an ninh, qu c phòng, chênh l ch t giá giai o n tr c ho t ng t i công ty c phân b vào k t qu kinh doanh theo ng th ng v i th i gian phân b t i a là 5 n m sao cho s l chênh l ch t giá c phân b t i thi u trong t ng k m b o không nh h n l i nhu n k toán tr c thu tr c khi phân b kho n l t giá. Các kho n chênh l ch t giá khác c ghi nh n ngay vào k t qu kinh doanh t i th i i m phát sinh.

L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p (không bao g m lãi chênh l ch t giá do ánh giá l i các s đ t i ngày k t thúc k k toán) c phân ph i theo quy nh t i Ngh nh s 91/2015/N -CP ngày 13/10/2015 c a Chính ph .

Vi c phân ph i l i nhu n ch th c hi n khi Công ty có l i nhu n sau thu ch a phân ph i, l i nhu n tr cho ch s h u không v t quá s l i nhu n sau thu ch a phân ph i.

4.16 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v c ghi nh n khi có kh n ng thu c các l i ích kinh t và có th xác nh c m t cách ch c ch n, ng th i th a mãn i u ki n sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng c ghi nh n khi nh ng r i ro áng k và quy n s h u v s n ph m ã c chuy n giao cho ng i mua và không còn kh n ng áng k nào làm thay i quy t nh c a hai bên v giá bán ho c kh n ng tr l i hàng.
 - ✓ Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi ã hoàn thành d ch v . Tr ng h p d ch v c th c hi n trong nhi u k k toán thì vi c xác nh doanh thu trong t ng k c th c hi n c n c vào t l hoàn thành d ch v t i ngày k t thúc n m tài chính.
- Doanh thu ho t ng tài chính c ghi nh n khi doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó.
 - ✓ Ti n lãi c ghi nh n trên c s th i gian và lãi su t th c t .
 - ✓ C t c và l i nhu n c chia c ghi nh n khi c ông c quy n nh n c t c ho c các bên tham gia góp v n c quy n nh n l i nhu n t vi c góp v n.
- Thu nh p khác là các kho n thu nh p ngoài ho t ng s n xu t, kinh doanh c a Công ty, c ghi nh n khi có th xác nh c m t cách t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c các l i ích kinh t

4.17 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các kho n gi m tr doanh thu bao g m chi t kh u th ng m i, gi m giá hàng bán và hàng bán b tr l i
Các kho n gi m tr doanh thu phát sinh sau ngày k t thúc k k toán nh ng tr c th i i m phát hành báo cáo tài chính c xem là s ki n c n i u ch nh gi m doanh thu c a k l p báo cáo.

4.18 Giá vốn hàng bán

Giá v n và kho n doanh thu t ng ng c ghi nh n ng th i theo nguyên t c phù h p

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Các kho n chi phí nguyên v t li u tr c tí p, nhân công tr c tí p, máy thi công v t trên m c bình th ng và chi phí s n xu t chung c nh không phân b c ghi nh n ngay vào giá v n hàng bán trong k , không tính vào giá thành s n ph m, d ch v .

Các kho n gi m giá v n trong k bao g m hoàn nh p d phòng gi m giá hàng t n kho, tr giá hàng bán b tr l i nh p kho, chi t kh u th ng m i, gi m giá hàng bán nh n c sau khi hàng mua ã tiêu th ,...

4.19 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính ph n ánh các kho n chi phí ho c các kho n l liên quan n các ho t ng u t tài chính: chi phí lãi t n vay, lãi mua hàng tr ch m, lãi thuê tài s n thuê tài chính, chi t kh u thanh toán cho ng i mua, các kho n chi phí và l do thanh lý, nh ng bán các kho n u t ; D phòng gi m giá ch ng khoán kinh doanh, d phòng t n th t u t vào n v khác, kho n l phát sinh khi bán ngo i t , l t giá h i oái và các kho n chi phí c a ho t ng u t khác.

4.20 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí qu n lý doanh nghi p c ghi nh n trong k là các chi phí th c t phát sinh trong quá trình bán s n ph m, hàng hoá, cung c p d ch v . Kho n i u ch nh gi m chi phí bán hàng trong k là hoàn nh p d phòng b o hành s n ph m

Chi phí qu n lý doanh nghi p c ghi nh n là các chi phí th c t phát sinh liên quan n qu n lý chung c a doanh nghi p. Chi phí qu n lý doanh nghi p c ghi gi m khi Công ty hoàn nh p d phòng n ph i thu khó òi, d phòng ph i tr , ...

4.21 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thu thu nh p doanh nghi p trong k bao g m thu thu nh p hi n hành và thu thu nh p hoãn l i.

Thu thu nh p hi n hành là kho n thu c tính d a trên thu nh p ch u thu trong k v i thu su t có hi u l c t i ngày k t thúc k k toán. Thu nh p ch u thu chênh l ch so v i l i nhu n k toán là do i u ch nh các kho n chênh l ch t m th i gi a thu và k toán c ng nh i u ch nh các kho n thu nh p và chi phí không ph i ch u thu hay không c kh u tr .

Thu thu nh p hoãn l i c xác nh cho các kho n chênh l ch t m th i t i ngày k t thúc k k toán gi a c s tính thu thu nh p c a các tài s n và n ph i tr và giá tr ghi s c a chúng cho m c ích báo cáo tài chính.

4.22 Công cụ tài chính

Ghi nh n ban u

Tài s n tài chính

T i ngày ghi nh n ban u, tài s n tài chính c ghi nh n theo giá g c ng các chi phí giao d ch có liên quan tr c tí p n vì c mua s m tài s n tài chính ó. Tài s n tài chính c a Công ty bao g m: t n m t, t n g i ng n h n, các kho n ph i thu khách hàng, các kho n ph i thu khác, các kho n u t tài chính và tài s n tài chính khác.

N ph i tr tài chính

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

T i ngày ghi nh n ban u, n ph i tr tài chính c ghi nh n theo giá g c c ng các chi phí giao d ch có liên quan tr c ti p n vi c phát hành n ph i tr tài chính ó. N ph i tr tài chính c a Công ty bao g m các kho n vay, ph i tr ng i bán, chi phí ph i tr và ph i tr khác.

ánh giá l i sau l n ghi nh n ban u

Hi n t i, ch a có quy nh v ánh giá l i công c tài chính sau ghi nh n ban u.

4.23 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thu GTGT:
 - ✓ i v i s n ph m nông nghi p t s n xu t m i qua s ch bán ra thu c i t ng không ch u thu
 - ✓ Áp d ng m c thu su t 10% i v i các s n ph m thu c lá i u, may m c
 - ✓ Các ho t ng khác áp d ng theo thu su t hi n hành.
- Thu tiêu th c bi t i v i ho t ng s n xu t thu c lá i u là 65%
- Thu Thu nh p doanh nghi p: c mi n thu TNDN i v i thu nh p t tr ng tr t t i khu v c có a bàn c bi t khó kh n theo quy nh t i thông t s 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 c a B tài chính, các ho t ông khác áp d ng m c thu su t thu là 22%.
- Các lo i Thu khác và L phí n p theo quy nh hi n hành.

4.24 Các bên liên quan

Các bên c coi là liên quan n u m t bên có kh n ng ki m soát ho c có nh h ng áng k i v i bên kia trong vi c ra quy t nh v các chính sách tài chính và ho t ng.

5. T i n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
T i n m t	207.803.343	290.944.459
T i n g i ngân hàng không k h n	68.179.608.100	72.371.160.648
C ng	68.387.411.443	72.662.105.107

6. Các kho n t ng ng t i n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
T i n g i k h n < 3 tháng	113.000.000.000	430.146.238.375
C ng	113.000.000.000	430.146.238.375

7. u t n m gi n ngày áo h n ng n h n

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

	31/12/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá g c	Giá tr ghi s	Giá g c	Giá tr ghi s
Ti ng i có k h n	1.423.195.859.956	1.423.195.859.956	-	-
C ng	1.423.195.859.956	1.423.195.859.956	-	-

T i ngày 31/12/2015, các kho n u t n m gi n ngày áo h n c a Công ty bao g m ti ng i có k h n t i các ngân hàng. Ban T ng Giám c ánh giá r ng các kho n u t này không b suy gi m, t n th t v giá tr .

8. Ph i thu c a khách hàng

a. Ng n h n

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
- Angles Worlds PTE, LTD	39.627.014.790	30.677.424.390
- Công ty CP D t Tân Ti n	31.350.000	437.521.156
- Công ty TNHH Tân Khánh An	16.116.843.710	12.119.768.187
- Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	805.423.820.290	34.902.113.902
- Công ty CP Gi y R ng ông	200.000.000	-
- Công ty TNHH Vi t Khánh Phú	9.908.190.269	17.419.187.927
- Các kho n ph i thu khách hàng khác	4.266.534.122	34.887.190.085
C ng	875.573.753.181	130.443.205.647

b. Ph i thu c a khách hàng là các bên liên quan

		31/12/2015	01/01/2015
M i quan h		VND	VND
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	Công ty con	16.116.843.710	12.119.768.187
+ Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	Công ty con	805.423.820.290	34.902.113.902
+ Công ty CP Gi y R ng ông	Công ty Liên k t	200.000.000	-
+ Công ty TNHH Vi t Khánh Phú	Công ty Liên k t	9.908.190.269	17.419.187.927
+ Công ty CP D t Tân Ti n	Công ty Liên k t	31.350.000	437.521.156
C ng		831.680.204.269	64.878.591.172

9. Ph i thu v cho vay

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

a. Ng n h n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty CP Du l ch Long Phú	376.273.335	-
Công ty TNHH MTV C khí - Xây d ng Khatoco	-	547.303.010
C ng	376.273.335	547.303.010

b. Dài h n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty CP Du l ch Long Phú	1.271.861.392	2.024.408.056
C ng	1.271.861.392	2.024.408.056

10. Ph i thu khác ng n h n

	31/12/2015 VND		01/01/2015 VND	
	Giá tr	D phòng	Giá tr	D phòng
Ph i thu v c ph nh hóa	11.064.610	-	-	-
Ph i thu v c t c, l i nh u n c chia	154.610.202.637	-	136.788.381.298	-
+ Công ty TNHH MTV u t và kinh doanh B t ng s n Khatoco	67.316.611	-	4.472.998.148	-
+ Công ty CP Tân Vi t(C t c 2014)	-	-	2.284.656.000	-
+ Công ty TNHH MTV In bao bì Khatoco (L i nh u n 2015)	6.920.571.708	-	4.911.426.495	-
+ Công ty TNHH MTV Th c n ch n nuôi Khatoco (L i nh u n 2015)	4.927.618.577	-	3.737.176.721	-
+ Công ty TNHH MTV Tân Khánh An (L i nh u n 2015)	4.143.932.808	-	4.085.298.735	-
+ Công ty TNHH Th ng M i Khatoco (L i nh u n 2015)	138.550.762.933	-	117.296.825.199	-
Ph i thu ng i lao ng	6.191.115.556	-	5.153.021.721	-
+ T m ng	2.111.692.638	-	1.872.926.724	-
+ Ph i thu thu TNCN	4.079.422.918	-	3.280.094.997	-
Ký c c, ký qu	16.725.858.632	-	9.826.081.484	-
Ph i thu B o hi m XH, YT, TN	210.973.219	-	990.930.990	-
Lãi d thu t i ng i có k h n	12.459.852.463	-	1.127.657.706	-
Ti n n bù gi i t a xã Ninh Ích c kh u tr vào ti n thuê t	2.234.073.600	-	5.893.131.800	-
Ti n n bù gi i t a t i CVDL Yang Bay c kh u tr vào ti n thuê t	7.035.014.467	-	7.313.966.467	-
Ti n n bù gi i t a 25-26 Nguy n ình Chí u	-	-	2.159.679.420	-
Công ty CP Du l ch Long Phú (Vay qu phúc l i)	600.000.000	-	900.000.000	-
Thu nh p kh u t m n p	1.982.224.978	-	-	-
Ph i thu khác	61.675.467	-	1.472.688.093	-
C ng	202.122.055.629	-	171.625.538.979	-

11. D phòng ph i thu khó òi và n x u

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

	31/12/2015		
	VND		
	Giá g c	Giá tr có th thu h i	Trích d phòng
Các kho n ph i thu và cho vay			
Quá h n trên 3 n m	662.481.700	-	662.481.700
Quán h n trên 2 n m n d i 3 n m	72.998.300	-	51.098.810
Quán h n trên 1 n m n d i 2 n m	181.538.350	399.500	90.769.175
C ng	917.018.350	399.500	804.349.685
			01/01/2015
			VND
	Giá g c	Giá tr có th thu h i	Trích d phòng
Các kho n ph i thu và cho vay			
Quá h n trên 3 n m	677.399.260	-	677.399.260
Quán h n trên 2 n m n d i 3 n m	229.538.200	-	176.070.370
Quán h n trên 1 n m n d i 2 n m	78.238.300	-	20.187.140
Quá h n trên 6 tháng n d i 1 n m	648.397.600	458.529.750	56.960.355
C ng	1.633.573.360	458.529.750	930.617.125

12. Hàng t n kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá g c	D phòng	Giá g c	D phòng
Nguyên li u, v t li u	1.113.645.774.537	-	1.382.042.896.557	-
Công c , d ng c	1.364.180.740	-	920.997.738	-
Chi phí SX, KD d dang	149.637.921.050	-	157.747.635.154	-
Thành ph m	197.891.889.650	-	394.131.895.785	-
Hàng hóa	7.733.352.011	-	11.954.872.995	-
Hàng g i bán	6.150.412.086	-	20.383.139.187	-
C ng	1.476.423.530.074	-	1.967.181.437.416	-

- Giá tr hàng t n kho ng, kém ph m ch t không có kh n ng/khó/ch m tiêu th t i th i i m 31/12/2015 là 0 ng.
- Giá tr hàng t n kho dùng th ch p, c m c m b o các kho n n t i th i i m 31/12/2015 là 0 ng
- Lý do l p thêm/hoàn nh p d phòng gi m giá hàng t n kho: Không có

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

13. Chi phí tr tr c

a. Ng nh n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
- Công c d ng c	969.440.425	471.378.420
- Chi phí thuê kho, thuê nhà	1.556.573.624	677.872.728
- Chi phí b o hi m	532.902.370	894.584.552
Các kho n khác	22.558.635	69.289.567
C ng	3.081.475.054	2.113.125.267

b. Dài h n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
+ Chi phí công c d ng c ch phân b	4.972.239.049	25.999.422.340
+ Chi phí thuê t	10.972.285	5.653.490.809
+ Chi phí quy n s d ng t	2.821.183.378	-
+ Chi phí thuê công trình trên t t i Ninh Tây	630.840.414	733.903.914
+ Giá tr cây tr ng t i Ninh Tây	735.431.085	855.582.081
+ à i u sinh s n	950.258.882	1.859.057.405
+ Cá s u sinh s n	2.425.599.485	3.418.986.651
+ Chi phí s a ch a	-	693.567.263
+ Chi phí n bù gi i t a t	19.905.497.537	-
+ Chi phí n bù gi i t a tr i cá s u Ninh Ích	6.712.197.064	320.227.808
+ Chi phí tr ng cây xanh tr i cá s u Ninh Ích	-	134.643.854
+ Chi phí khác	-	2.901.524.844
C ng	39.164.219.179	42.570.406.969

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tỉ p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

14. Tài s n c nh h u hình

	Nhà c a, v t ki n trúc VND	Máy móc thi t b VND	P.tí n v n t i truy n d n VND	Thi t b, d ng c qu n lý VND	V n cây lâu n m	Tài s n c nh khác VND	C ng VND
Nguyên giá							
S un m	406.513.625.240	746.585.631.201	56.134.125.628	6.826.966.522	453.949.091	5.192.892.147	1.221.707.189.829
Mua s m trong n m	116.592.727	13.810.655.443	5.340.863.141	187.160.909	-	-	19.455.272.220
t XDCB hoàn thành	38.295.513.622	2.609.040.220	4.033.127.645	441.687.000	52.800.000	-	45.432.168.487
Nh n b/giao t cty con	366.708.215	721.002.227	102.975.800	-	-	-	1.190.686.242
i u ch nh quy t toán	21.515.455	-	-	-	-	-	21.515.455
T/lý, nh ng bán	1.628.895.749	14.682.063.873	712.808.600	707.265.623	74.600.000	-	17.805.633.845
S cu i n m	443.685.059.510	749.044.265.218	64.898.283.614	6.748.548.808	432.149.091	5.192.892.147	1.270.001.198.388
Kh u hao							
S un m	165.221.258.737	541.526.285.209	37.754.351.705	6.650.811.062	402.982.626	2.111.645.090	753.667.334.429
Kh u hao trong n m	28.891.556.357	93.703.750.430	7.481.941.756	200.875.301	38.338.396	539.702.090	130.856.164.330
Nh n b/giao t cty con	366.708.215	721.002.227	102.975.800	-	-	-	1.190.686.242
T/lý, nh ng bán	1.334.307.827	14.682.063.873	712.808.600	707.265.623	74.600.000	-	17.511.045.923
S cu i n m	193.145.215.482	621.268.973.993	44.626.460.661	6.144.420.740	366.721.022	2.651.347.180	868.203.139.078
Giá tr còn l i							
S un m	241.292.366.503	205.059.345.992	18.379.773.923	176.155.460	50.966.465	3.081.247.057	468.039.855.400
S cu i n m	250.539.844.028	127.775.291.225	20.271.822.953	604.128.068	65.428.069	2.541.544.967	401.798.059.310

- Giá tr còn l i cu i n m c a TSC h u hình th ch p, c m c m b o n vay là 0 ng
- Nguyên giá TSC h u hình ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng t i ngày 31/12/2015 là 465.971.231.856 ng.
- Giá tr còn l i cu i k c a TSC h u hình ch thanh lý
- Các cam k t v i c mua l i TSC h u hình có giá tr l n trong t ng lai: không có

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

15. Tài s n c nh vô hình

	Quy n s đ ng t VND	Ph n m m máy tính VND	C ng VND
Nguyên giá			
S u n m	56.050.712.790	870.301.480	56.921.014.270
T ng trong n m	455.660.818	-	455.660.818
Thanh lý, nh ng bán	-	-	-
S c u i n m	56.506.373.608	870.301.480	57.376.675.088
Kh u hao			
S u n m	1.229.154.521	870.301.480	2.099.456.001
Kh u hao trong n m	279.571.008	-	279.571.008
Thanh lý, nh ng bán	-	-	-
S c u i n m	1.508.725.529	870.301.480	2.379.027.009
Giá tr còn l i			
S u n m	54.821.558.269	-	54.821.558.269
S c u i n m	54.997.648.079	-	54.997.648.079

- Giá tr còn l i c u i k c a TSC vô hình th ch p, c m c m b o n vay là 0 ng
- Nguyên giá TSC vô hình ã kh u hao h t nh ng v n còn s đ ng t i ngày 31/12/2015 là 870.301.480 ng.

16. Chi phí xây d ng c b n d dang

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Đ án t i v n phòng T ng Công ty		
+ Chung c & siêu th Khatoco 25-26 Nguy n Ình Chi u	41.894.407.610	3.446.767.610
+ C m công nghi p Khatoco - Xã Ph c ng	39.261.121.210	1.435.347.481
+ Tr i nuôi cá s u và c m công nghi p Ninh Ích	-	64.371.987
+ C m công nghi p Sông C u	-	1.340.344.728
+ C m o Hòn Th - m Nha Phu	313.526.070	313.526.070
+ Công viên du l c Yang Bay	3.731.179.415	1.544.034.401
+ Nhà máy ch bi n, tách c ng thu c lá	-	530.056.654
+ Đ án m b u n t i Ninh Xuân 2	1.163.377.123	957.872.123
+ Công ty thu c lá nguyên li u Khatoco	396.221.622	358.166.363
+ Nhà máy th c n ch n nuôi	-	15.970.000
+ V n phòng công ty Th ng M i Khatoco	-	1.268.795.239
+ Nhà s 24, 25, 26 ph ng Hoàng V n Th , qu n Hoàng Mai	2.234.101.818	251.364.545
Đ án t i Công ty Kinh doanh à i u cá s u Khatoco	276.690.592	1.975.194.179
Đ án t i Công viên du l ch Yang Bay	924.847.273	971.120.182
Đ án t i Trung tâm gi ng à i u Ninh Hòa	19.605.340.423	11.439.524.000
Đ án t i Công ty Thu c lá nguyên li u Khatoco	394.914.026	349.476.634
C ng	110.195.727.182	26.261.932.196

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

17. Các kho n u t tài chính dài h n

Tình hình ho t ng	31/12/2015			31/12/2014				
	T l v n	T l quy n bi u quy t	Giá g c	D phòng	Giá tr h p lý	Giá g c	D phòng	Giá tr h p lý
u t vào công ty con			309.805.475.243	-		334.784.205.054	-	
+ Công ty CP D t Tân Ti n	ang ho t ng	86,28	83.439.000.000	-		83.439.000.000	-	
+ Công ty CP Th ng m i và Du l ch B n Th y	ang ho t ng	52,35	2.151.000.000	-		2.151.000.000	-	
+ Công ty CP du l ch Long Phú	ang ho t ng	52,50	13.120.560.000	-		13.120.560.000	-	
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	ang ho t ng	100	38.000.000.000	-		30.000.000.000	-	
+ Công ty TNHH th ng m i Khatoco	ang ho t ng	100	45.000.000.000	-		45.000.000.000	-	
+ Công ty TNHH MTV u t và Kinh doanh B S Khatoco	ang ho t ng	100	71.094.915.243	-		21.073.645.054	-	
+ Công ty TNHH MTV C khí - Xây d ng Khatoco	ang ho t ng		-	-		3.000.000.000	-	
+ Công ty TNHH MTV In bao bì Khatoco	ang ho t ng		-	-		80.000.000.000	-	
+ Công ty TNHH MTV Th c n ch n nuôi Khatoco	ang ho t ng	100	57.000.000.000	-		57.000.000.000	-	
u t vào công ty liên k t, liên doanh			212.357.584.720	4.753.953.844		203.757.584.720	2.228.687.998	
+ Công ty CP ông Á	ang ho t ng	29,00	3.480.000.000	-		3.480.000.000	-	
+ Công ty CP Du l ch Khánh Tâm	ang ho t ng	29,07	25.000.000.000	-		25.000.000.000	5.019.051	
+ Công ty CP gi y R ng ông	ang ho t ng	24,99	3.753.184.720	-		3.753.184.720	-	
+ Công ty CP u t Khánh Hà	ang ho t ng	29,00	75.500.000.000	472.843.409		75.500.000.000	1.469.450.593	
+ Công ty CP SX-TM-DV Khatoco	ang ho t ng	20,00	1.000.000.000	-		-	-	
+ Công ty CP Tân Vi t	ang ho t ng	38,08	43.624.400.000	-		43.624.400.000	-	
+ Công ty CP In bao bì Khatoco	ang ho t ng	29,00	23.200.000.000	-		-	-	
+ Công ty CP Khatoco Liberty	ang ho t ng	29,60	29.600.000.000	2.370.293.719		29.600.000.000	-	
+ Công ty TNHH Qu c t AK	ang ho t ng	20,00	1.400.000.000	754.218.354		1.000.000.000	754.218.354	
+ Công ty TNHH M i n Nhi t i Nha Trang	ang ho t ng		-	-		16.000.000.000	-	
+ Công ty TNHH Vi t Khánh Phú	ang ho t ng	29,00	5.800.000.000	1.156.598.362		5.800.000.000	-	
u t góp v n vào n v khác			46.977.634.000	4.297.454.740		12.977.634.000	5.822.865.571	
+ Công ty CP Khánh Tân	ang ho t ng	1,34	802.744.000	-		802.744.000	1.929.645	
+ Công ty TNHH B n Mùa - Nha Trang	ang ho t ng	15,00	2.250.000.000	2.250.000.000		2.250.000.000	2.250.000.000	
+ Công ty TNHH Invest Park - Nha Trang	ang ho t ng	12,73	9.550.000.000	2.047.454.740		9.550.000.000	3.570.935.926	
+ Cty TNHH M ng Thanh Nha Trang	ang ho t ng	15,00	18.000.000.000	-		-	-	
+ Cty CP Du l ch Long Phú (Công oàn u t)	ang ho t ng		374.890.000	-		374.890.000	-	
+ Công ty TNHH M i n Nhi t i Nha Trang	ang ho t ng	8,89	16.000.000.000	-		-	-	

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Cho n th i i m này, Công ty ch a nh n c Báo cáo tài chính n m 2015 c a Công ty TNHH Qu c t AK và Công ty TNHH M ng Thanh Nha Trang. Do các Công ty này ch a c niêm y t t i các sàn giao d ch ch ng khoán và T ng Công ty c ng không có c ngu n d li u tham kh o nào áng tin c y v th giá c a v n u t c a ch s h u c a các Công ty này t i th i i m 31/12/2015. Ban T ng Giám c c ng ánh giá r ng giá tr ghi nh n c a kho n v n u t này hi n ang ph n ánh trên BCTC n m 2015 là h p lý.

Các giao d ch tr ng y u v i Công ty con, Công ty liên doanh, liên k t trong k

Giao d ch	N m 2015 VND	N m 2014 VND	
+ Công ty CP Th ng m i và Du l ch B n Th y	C t c nh n c	200.258.100	-
+ Công ty CP Du l ch Long Phú	C t c nh n c	1.301.696.000	-
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	C t c nh n c	14.158.126.819	4.085.298.735
+ Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	C t c nh n c	150.298.498.568	117.296.825.199
+ Công ty TNHH MTV u t và Kinh doanh B S Khatoco	C t c nh n c	67.316.611	4.472.998.148
+ Công ty TNHH MTV Th c n Ch n nuôi Khatoco	C t c nh n c	4.927.618.577	3.737.176.721
+ Công ty CP ông Á	C t c nh n c	1.461.600.000	-
+ Công ty CP Gi y R ng ông	C t c nh n c	1.012.000.000	-
+ Công ty CP Tân Vi t	C t c nh n c	3.046.208.000	2.284.656.000
+ Công ty CP In bao bì Khatoco	C t c nh n c	6.920.571.708	4.911.426.495
C ng	183.393.894.383	136.788.381.298	

18. Ph i tr ng i bán

a. Ng n h n

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty Liên doanh thu c lá BAT vinataba	39.533.522.685	-
British American TOBACO (Singapore)	136.638.506.400	47.167.914.600
Fast Win Enterprise LTD (Hongkong)	17.323.815.740	-
Angel World PTE.,LTD (Singapore)	3.282.049.400	-
Hai Le International Trading Co., LTD (ài Loan)	2.761.150.000	16.035.000.000
Công ty CP Cát L i	12.857.638.266	-
Công ty CP ông Á	4.276.687.690	3.492.640.250
Công ty CP SX-TM-DV Khatoco	598.789.200	-
Công ty TNHH MTV C khí - Xây d ng Khatoco	-	2.992.000
Công ty TNHH MTV In Bao bì Khatoco	-	12.676.157.767
Công ty CP In Bao bì Khatoco	25.006.120.327	-
Công ty TNHH MTV Th c n Ch n nuôi Khatoco	4.837.714.800	2.842.178.010
Công ty CP Khánh Tân	3.360.000	3.920.000
Công ty CP Du l ch Long Phú	-	1.580.000
Công ty CP Khatoco Liberty	12.777.300	-
Các i t ng khác	35.637.063.385	59.565.583.665
C ng	282.769.195.193	141.787.966.292

b. Ph i tr ng i bán là các bên liên quan

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
+ Công ty TNHH MTV Thức ăn Chăn nuôi Khatoco	Công ty con	4.837.714.800	2.842.178.010
+ Cty CP Du lịch Long Phú	Công ty con	-	1.580.000
+ Công ty TNHH MTV In Bao bì Khatoco	Công ty con	-	12.676.157.767
+ Công ty CP Đông Á	Công ty Liên kết	4.276.687.690	3.492.640.250
+ Công ty CP In Bao bì Khatoco	Công ty Liên kết	25.006.120.327	-
+ Công ty CP Khatoco Liberty	Công ty Liên kết	12.777.300	-
+ Công ty CP Khánh Tân	Đầu tư dài hạn khác	3.360.000	3.920.000
+ Công ty TNHH MTV Cơ khí - Xây dựng Khatoco	Công ty con	-	2.992.000
+ Công ty CP SX-TM-DV Khatoco	Công ty Liên kết	598.789.200	-
Cộng		34.735.449.317	19.019.468.027

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	57.463.292.741	435.860.527.353	404.068.067.359	89.255.752.735
Thuế GTGT nhập khẩu	-	134.745.610.635	134.745.610.635	-
- Số nộp thừa	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	265.831.379.951	2.880.442.998.031	2.709.962.212.538	436.312.165.444
Thuế xuất nhập khẩu	-	71.940.045.346	71.940.045.346	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	44.611.003.240	85.423.604.327	111.965.582.409	18.069.025.158
Thuế thu nhập cá nhân	12.483.477.440	33.519.621.365	35.105.720.126	10.897.378.679
Thuế tài nguyên	26.750	12.969.430	12.966.430	29.750
Thuế nhà đất	-	285.979.942	285.979.942	-
Phí phòng chống tác hại thuốc lá	4.089.713.538	44.314.507.664	41.691.726.349	6.712.494.853
Lợi nhuận phải nộp về NSNN	767.508.144	434.199.923.154	289.069.046.717	145.898.384.581
Phí, lệ phí và các khoản khác	-	244.358.811	244.358.811	-
Cộng	385.246.401.804	4.120.990.146.058	3.799.091.316.662	707.145.231.200

b. Phải thu

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	307.175.408	811.909.484	542.288.776	37.554.700
Cộng	307.175.408	811.909.484	542.288.776	37.554.700

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Chi phí lãi vay phải trả	1.965.667.228	561.538.367
Hoa hồng môi giới	40.071.328	-
Các khoản chi phí khác	11.408.754	55.935.670
Cộng	2.017.147.310	617.474.037

21. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Kinh phí công đoàn	6.267.648.900	6.507.934.928
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	848.815	-
Các khoản phải trả khác	36.285.127.172	41.469.237.776
+ UBND Tỉnh Khánh Hòa	34.684.013.618	34.684.013.618
+ Phải trả thuế TNCN	293.204.521	37.974.282
+ Phải trả khác	1.307.909.033	6.747.249.876
Cộng	42.553.624.887	47.977.172.704

b. Dài hạn

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.263.220.000	-
Cộng	1.263.220.000	-

22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
CN NH công thương Khánh Hòa (VND)	111.992.362.562	444.194.138.468	-	556.186.501.030
CN NH Đầu tư Phát triển Khánh Hòa (VND)	72.711.363.580	227.288.636.420	-	300.000.000.000
CN NH TMCP Ngoại thương Nha Trang (USD)	262.961.073.224	-	39.815.073.224	223.146.000.000
CN NH TMCP Ngoại thương Nha Trang (VND)	91.869.296.070	449.328.107.938	-	541.197.404.008
Cộng	539.534.095.436	1.120.810.882.826	39.815.073.224	1.620.529.905.038

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (t p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

23. V n ch s h u

a. B ng i chi u bi n ng c a V n ch s h u

	V ng góp c a ch s h u VND	Chênh l ch t giá VND	Qu t phát tri n VND	L i nhu n sau thu ch a phân ph i VND	Ngu n v n ut XDCB VND	Qu h tr s p x p doanh nghi p VND	C ng VND
S d t i 01/01/2014	1.500.000.000.000	-	284.437.071.283	134.437.291.409	1.371.783.699	27.359.982.090	1.947.606.128.481
T ng trong n m	496.624.554.357	2.535.257.584	140.763.361.142	548.860.960.604	-	1.791.113.991	1.190.575.247.678
Gi m trong n m	-	2.535.257.584	425.200.432.425	395.308.440.465	-	-	823.044.130.474
S d t i 31/12/14	1.996.624.554.357	-	-	287.989.811.548	1.371.783.699	29.151.096.081	2.315.137.245.685
S d t i 01/01/2015	1.996.624.554.357	-	-	287.989.811.548	1.371.783.699	29.151.096.081	2.315.137.245.685
T ng trong n m	253.435.523.055	2.467.682.482	146.734.059.973	483.979.168.818	-	70.062.071.496	956.678.505.824
T ng theo t/tra thu	-	-	-	5.063.939.404	-	-	5.063.939.404
Gi m trong n m	58.800.000.000	2.467.682.482	146.734.059.973	777.032.919.770	-	-	985.034.662.225
S d t i 31/12/2015	2.191.260.077.412	-	-	-	1.371.783.699	99.213.167.577	2.291.845.028.688

b. L i nhu n sau thu ch a phân ph i

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
L i nhu n n m tr c chuy n sang	287.989.811.548	134.437.291.409
L i nhu n sau thu Thu nh p doanh nghi p trong n m	483.979.168.818	548.860.960.604
Các kho n i u ch nh l i nhu n theo BB ki m tra thu	5.063.939.404	-
Phân ph i l i nhu n	777.032.919.770	395.308.440.465
Phân ph i l i nhu n n m nay	484.049.593.839	261.043.083.280
- Trích qu t phát tri n	145.214.878.152	140.763.083.074
- Trích qu khen th ng, phúc l i	115.973.806.250	57.831.566.181
- Trích qu th ng Viên ch c qu n lý	372.937.500	249.000.000
- N p v cho Nhà n c	80.134.344.939	61.431.925.881
- Còn ph i n p v cho Nhà n c	142.353.626.998	767.508.144
Phân ph i l i nhu n n m tr c	292.983.325.931	134.265.357.185
- Trích qu t phát tri n	1.519.181.821	-
- N p v cho Nhà n c	208.167.193.634	134.265.357.185
- B sung V L theo Q 2885/Q -UBND	79.752.192.893	-
- Còn ph i n p v cho Nhà n c	3.544.757.583	-
L i nhu n sau thu ch a phân ph i	-	287.989.811.548

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

24. Các kho n m c ngoài b ng cân i k toán

a. Các tài kho n ngoài b ng

	31/12/2015	01/01/2015
Tài s n nh ngi h (VND)	1.550.061	-
Ngo i t các lo i		
- Ngo i t USD	786013,49	2814283,51
- Ngo i t EUR	430,47	3191,39
- Ngo i t SGD	469,63	491,71
N khó òi ã x lý (VND)	4.866.387.912	5.447.747.597

b. Chi ti t n khó òi ã x lý

	31/12/2015 VND
Các h nông dân tr ng thu c lá t i Khánh Hòa, k L k	4.095.177.412
Các h nông dân tr ng thu c lá t i Gia Lai	771.210.500
C ng	4.866.387.912

Nguyên nhân xóa n : Các kho n n ã xóa nêu trên là t i n Công ty Thu c lá nguyên li u Khatoco, Chi nhánh T ng Công ty Khánh Vi t – Công ty TNHH MTV t i Gia Lai u t cho các h nông dân tr ng thu c lá, nh ng do m t mùa không thu h i c, các h này không có kh n ng tr n .

25. T ng doanh thu bán hàng và cung c p d ch v

a. Doanh thu

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Doanh thu bán hàng hóa	5.484.124.814.517	4.988.666.922.584
Doanh thu cung c p d ch v	57.083.983.218	52.032.108.566
C ng	5.541.208.797.735	5.040.699.031.150

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

b. Doanh thu v i các bên liên quan

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Doanh thu cung c p hàng hóa, d ch v cho công ty con		
+ Công ty CP D t Tân Ti n	156.526.546	41.678.182
+ Công ty CP Du l ch Long Phú	69.169.997	129.256.819
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	48.183.251.700	52.372.782.635
+ Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	4.463.500.365.028	4.056.963.286.475
+ Công ty TNHH MTV In bao bì Khatoco	181.798.181	3.944.000
+ Công ty TNHH MTV Th c n ch n nuôi Khatoco	329.945.455	220.450.909
Doanh thu cung c p hàng hóa, d ch v cho công ty liên doanh, liên k t		
+ Công ty CP gi y R ng ông	2.181.818.184	2.192.723.184
+ Công ty CP In Bao bì	23.863.637	-
+ Công ty CP Khatoco Liberty	675.000	-
+ Công ty TNHH Vi t Khánh Phú	4.260.830.682	23.323.600.711
+ Công ty CP ông Á	-	1.303.849.900
C ng	4.518.888.244.410	4.135.247.722.915

26. Các kho n gi m tr doanh thu

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi t kh u th ng m i	-	653.831.312
Gi m giá hàng bán	-	4.419.048
Hàng bán b tr l i	853.533.091	230.132.974
C ng	853.533.091	888.383.334

27. Giá v n hàng bán

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Giá v n hàng hóa	5.011.544.020.998	4.434.450.249.833
Giá v n d ch v	40.976.046.494	79.659.769.378
C ng	5.052.520.067.492	4.514.110.019.211

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

28. Doanh thu ho t ng tài chính

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Lãi t i ng i, t i n cho vay	55.635.379.195	29.465.182.178
Lãi bán các kho n u t công ty liên k t	-	3.973.971.294
C t c, l i nhu n c chia	183.393.894.383	136.788.381.298
Lãi chênh l ch t giá ã th c hi n	6.352.634.509	4.528.377.674
Lãi chênh l ch t giá ch a th c hi n	-	55.916.833
Lãi bán hàng tr ch m	6.168.383.179	4.596.442.421
C ng	251.550.291.266	179.408.271.698

29. Chi phí tài chính

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí lãi vay	43.797.297.610	29.283.749.536
L do thanh lý các kho n u t tài chính	-	57.272.727
L chênh l ch t giá ã th c hi n	6.653.062.546	1.970.451.286
L chênh l ch t giá ch a th c hi n	1.739.165.176	2.391.652.421
D phòng gi m giá ch ng khoán kinh doanh và t n th t u t	6.825.809.992	7.484.980.102
C ng	59.015.335.324	41.188.106.072

30. Thu nh p khác

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Thu thanh lý TSC	498.271.416	2.915.113.961
Thu h tr bán hàng, v n chuy n	4.848.400.703	28.590.984.062
Thu nh p kh u c hoàn	53.502.008.085	35.200.368.849
Chênh l ch ánh giá l i tài s n em i góp v n	-	98.043.169.197
Thu nh p khác	1.337.870.902	1.386.604.633
C ng	60.186.551.106	166.136.240.702

31. Chi phí khác

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí khác	1.549.485.069	1.431.611.582
C ng	1.549.485.069	1.431.611.582

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

32. Chi phí bán hàng và chi phí qu n lý doanh nghi p

a. Các kho n chi phí bán hàng phát sinh trong k

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí nguyên v t li u, công c dùng cho bán hàng	2.402.446.563	1.680.056.345
Chi phí v t li u, bao bì	3.245.774.380	2.976.900.943
Ti n l ng nhân viên bán hàng	19.100.300.412	34.869.848.879
Chi phí kh u hao Tài s n c nh	10.927.382.090	11.320.161.591
Qu phòng ch ng tác h i thu c lá	43.897.486.364	39.687.452.787
Chi phí dịch v mua ngoài	34.235.493.649	39.614.155.406
Các kho n khác	8.506.781.937	8.817.656.587
C ng	122.315.665.395	138.966.232.538

b. Các kho n chi phí qu n lý doanh nghi p phát sinh trong k

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí nguyên v t li u, công c	811.309.992	840.075.094
Ti n l ng và các kho n trích theo l ng	24.626.844.012	5.322.489.972
Chi phí kh u hao Tài s n c nh	4.097.510.478	2.815.790.182
Chi phí d ch v mua ngoài	490.827.047	1.749.799.575
Các kho n khác	18.710.687.570	17.804.708.183
C ng	48.737.179.099	28.532.863.006

33. Chi phí s n xu t kinh doanh theo y u t

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí nguyên li u, v t li u	4.171.010.486.807	3.778.601.299.012
Chi phí nhân công	486.722.132.071	488.275.232.728
Chi phí kh u hao tài s n c nh	131.135.735.338	130.183.746.191
Chi phí d ch v mua ngoài	34.726.320.696	41.363.954.981
Chi phí khác b ng ti n	163.539.884.309	138.586.459.414
C ng	4.987.134.559.221	4.577.010.692.326

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tì p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

34. Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
T ng l i nhu n k toán tr c thu	567.954.374.637	661.126.327.807
i u ch nh các kho n thu nh p ch u thu	(180.255.369.633)	(150.885.120.989)
i u ch nh t ng	3.138.524.750	888.662.077
- Chi phí không h p l	3.047.125.173	887.511.302
- L CLTG ch a th c hi n n m 2015	35.482.744	-
- Lãi chênh l ch t giá n m tr c ã th c hi n	55.916.833	1.150.775
i u ch nh gi m	183.393.894.383	151.773.783.066
- C t c l i nhu n c chia	183.393.894.383	136.788.381.298
- L CLTG ch a th c hi n n m tr c th c hi n n m nay	-	27.117.120
- Lãi CLTG ch a th c hi n n m nay	-	55.916.833
- Chênh l ch ánh giá l i TS không ph i n p thu	-	14.902.367.815
T ng thu nh p ch u thu	387.699.005.004	510.241.206.818
- Thu nh p t tr ng tr t, ch n nuôi c m i n thu	325.878.203	-
- Thu nh p c u ãi thu su t	10.223.118.080	-
- Thu nh p ch u thu su t ph thông	377.150.008.721	-
Thu thu nh p doanh nghi p theo thu su t 22%	85.293.781.101	112.253.065.500
Thu TNDN c m i n	71.693.205	-
Thu TNDN c gi m do u ãi thu su t	1.226.774.170	-
Chi phí thu TNDN hi n hành	83.995.313.726	112.253.065.500
+ Thu TNDN hi n hành b truy thu các n m tr c	-	-
+ Thu TNDN hi n hành n m nay	83.995.313.726	112.253.065.500
Chi phí thu TNDN hoãn l i	(20.107.907)	12.301.703

Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành

83.995.313.726

112.253.065.500

Trong đó:

- Chi phí thu TNDN hi n hành phát sinh k này	83.995.313.726	112.253.065.500
- i u ch nh chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành k tr c vào chi phí thu TNDN hi n hành k này	-	-

35. Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i phát sinh t các kho n chênh l ch t m th i ph i ch u thu	-	12.301.703
Thu nh p thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i phát sinh t các kho n chênh l ch t m th i c kh u tr	(7.806.204)	-
Thu nh p thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i phát sinh t vì c hoàn nh p thu thu nh p hoãn l i ph i tr	(12.301.703)	-
T ng chi phí thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i	(20.107.907)	12.301.703

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

36. Các kho n ti n doanh nghi p hi n n m gi nh ng không c s đ ng

Trong t ng các kho n t ng ng ti n trình bày t i Thuy t minh s 6 có 99.213.167.577 ng là qu h tr s p x p doanh nghi p t i T ng Công ty.

37. S ti n i vay th c thu trong k

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Ti n thu t i vay theo kh c thông th ng	5.133.032.992.325	2.310.904.176.031
C ng	5.133.032.992.325	2.310.904.176.031

38. S ti n ã th c tr n g c vay trong k

	N m 2015 VND	N m 2014 VND
Ti n tr n g c vay theo kh c thông th ng	4.054.903.436.700	2.523.008.912.648
C ng	4.054.903.436.700	2.523.008.912.648

39. Các kho n n ti m tàng, các kho n cam k t và nh ng thông tin tài chính khác

Không có

40. S ki n phát sinh sau ngày k t thúc k k toán

Không có s ki n nào phát sinh sau ngày k t thúc k k toán yêu c u ph i i u ch nh ho c công b trong Báo cáo tài chính

41. Thông tin v các bên liên quan

a. Các bên liên quan

M i quan h

+ Công ty CP D t Tân Ti n	Công ty con
+ Công ty CP Th ng m i và Du l ch B n Th y	Công ty con
+ Công ty CP Du l ch Long Phú	Công ty con
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	Công ty con
+ Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	Công ty con
+ Công ty TNHH MTV u t và Kinh doanh B S Khatoco	Công ty con
+ Công ty TNHH MTV Th c n Ch n nuôi Khatoco	Công ty con
+ Công ty CP ông Á	Công ty liên k t
+ Công ty CP Du l ch Khánh Tâm	Công ty liên k t
+ Công ty CP Gi y R ng ông	Công ty liên k t
+ Công ty CP u t Khánh Hà	Công ty liên k t
+ Công ty CP SX-TM-DV Khatoco	Công ty liên k t
+ Công ty CP Tân Vi t	Công ty liên k t
+ Công ty CP In Bao bì Khatoco	Công ty liên k t
+ Công ty CP Khatoco Liberty	Công ty liên k t

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

+ Công ty TNHH Qu c t AK	Công ty liên k t
+ Công ty TNHH Vi t Khánh Phú	Công ty liên k t
+ Công ty CP Khánh Tân	u t dài h n
+ Công ty TNHH B n Mùa - Nha Trang	u t dài h n
+ Công ty TNHH Invest Park - Nha Trang	u t dài h n
+ Cty TNHH M ng Thanh Nha Trang	u t dài h n
+ Cty CP Du l ch Long Phú (Công oàn u t)	u t dài h n
+ Công ty TNHH Mi n Nhi t i Nha Trang	u t dài h n

b. Các giao d ch tr ng y u v i các bên liên quan phát sinh trong k

Giao d ch	N m 2015 VND	N m 2014 VND	
+ Công ty CP Th ng m i và Du l ch B n Th y	C t c nh n c	200.258.100	-
+ Công ty CP Du l ch Long Phú	C t c nh n c	1.301.696.000	-
+ Công ty TNHH Tân Khánh An	C t c nh n c	14.158.126.819	4.085.298.735
+ Công ty TNHH Th ng m i Khatoco	C t c nh n c	150.298.498.568	117.296.825.199
+ Công ty TNHH MTV u t và Kinh doanh B S Khatoco	C t c nh n c	67.316.611	4.472.998.148
+ Công ty TNHH MTV Th c n Ch n nuôi Khatoco	C t c nh n c	4.927.618.577	3.737.176.721
+ Công ty CP ông Á	C t c nh n c	1.461.600.000	-
+ Công ty CP Gi y R ng ông	C t c nh n c	1.012.000.000	-
+ Công ty CP Tân Vi t	C t c nh n c	3.046.208.000	2.284.656.000
+ Công ty CP In bao bì Khatoco	C t c nh n c	6.920.571.708	4.911.426.495
C ng	183.393.894.383	136.788.381.298	

c. T i ngày k t thúc k k toán, s đ v i các bên liên quan nh sau:

Kho n m c	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND	
Ph i thu v c t c, l i nh n c chia			
+ Công ty TNHH MTV T và KD B S Khatoco	Ph i thu khác	67.316.611	4.472.998.148
+ Công ty CP Tân Vi t	Ph i thu khác	-	2.284.656.000
+ Công ty TNHH 1TV In bao bì Khatoco	Ph i thu khác	6.920.571.708	4.911.426.495
+ Công ty TNHH 1TV Th c n ch n nuôi Khatoco	Ph i thu khác	4.927.618.577	3.737.176.721
+ Công ty TNHH 1TV Tân Khánh An	Ph i thu khác	4.143.932.808	4.085.298.735
+ Công ty TNHH Th ng M i Khatoco	Ph i thu khác	138.550.762.933	117.296.825.199
C ng	154.610.202.637	136.788.381.298	

42. Qu n lý r i ro

a. Qu n lý r i ro v n

Thông qua công tác qu n tr ngu n v n, T ng Công ty xem xét, quy t nh duy trì s đ ngu n v n và n ph i tr thích h p trong t ng th i k v a m b o ho t ng liên t c v a t i a hóa l i ích c a các ch s h u.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

b. Qu n lý r i ro tài chính

R i ro tài chính bao g m r i ro th tr ng (r i ro v lãi su t, r i ro v t giá, r i ro v giá hàng hóa, nguyên li u), r i ro tín d ng và r i ro thanh kho n.

Qu n lý r i ro th tr ng: Ho t ng kinh doanh c a T ng Công ty s ch y u ch u r i ro khi có s bi n ng l n v lãi su t, t giá và giá hàng hóa, nguyên li u.

Qu n lý r i ro v lãi su t

R i ro lãi su t c a T ng Công ty phát sinh ch y u t các kho n vay ã ký k t. gi m thi u r i ro này, T ng Công ty ã c tính nh h ng c a chi phí lãi vay n k t qu kinh doanh t ng th i k c ng nh phân tích, d báo l a ch n các th i i m tr n thích h p. Ban T ng Giám c cho r ng r i ro v bi n ng lãi su t ngoài d tính c a T ng Công ty m c th p.

Qu n lý r i ro v t giá

Do có các giao d ch mua hàng, bán hàng và vay n có g c ngo i t , T ng Công ty s ch u r i ro khi có bi n ng v t giá. R i ro này c T ng Công ty qu n lý thông qua các bi n pháp nh : duy trì h p lý c c u vay ngo i t và n i t , t i u hóa th i h n thanh toán các kho n n , l a ch n th i i m mua và thanh toán các kho n ngo i t phù h p, d báo t giá ngo i t trong t ng lai, s d ng t i u ngu n t i n hi n có cân b ng gi a r i ro t giá và r i ro thanh kho n.

Giá tr ghi s c a các công c tài chính có g c ngo i t t i th i i m cu i k nh sau:

	31/12/2015	01/01/2015
Tài s n tài chính		
Ti n		
- USD	786.013,49	2.814.283,51
- EUR	430,47	3.191,39
- SGD	469,63	491,71
Ph i thu khách hàng (USD)	1.765.909,75	1.458.150,30
Ký qu , ký c c		
- SGD	469,63	491,71
- EUR	430,47	3.191,39
N ph i tr tài chính		
Các kho n vay nà n (USD)	9.900.000,00	12.299.395,38
Ph i tr ng i bán (USD)	7.460.490,84	3.973.773,46

Qu n lý r i ro v giá hàng hóa, nguyên li u

Công ty mua hàng hóa, nguyên v t li u t nhà cung c p trong n c và n c ngoài ph c v ho t ng s n xu t kinh doanh, do ó s ch u s r i ro t vi c thay i giá c a hàng hóa, nguyên v t li u u vào. Nguyên v t li u chi m t tr ng cao trong t ng giá thành s n ph m nên Công ty c bi t chú ý n r i ro v giá nguyên v t li u trong ho t ng s n xu t kinh doanh. gi m thi u r i ro này, T ng Công ty l a ch n nh ng nhà cung c p uy tín, quan h kinh doanh lâu n m và luôn yêu c u c cung c p nh ng bi n ng v giá k p th i nh t. T ng Công ty còn tham kh o giá gi a các nhà cung c p khác nhau m b o mua hàng v i m c giá h p lý nh t. V i chính sách qu n lý v giá trên, Ban T ng Giám c cho r ng r i ro v bi n ng v giá hàng hóa, nguyên v t li u ngoài d tính c a T ng Công ty m c th p.

Quản lý rủi ro tín dụng

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

R i ro tín d ng x y ra khi m t khách hàng ho c i tác không áp ng c các ngh a v trong h p ng d n n các t n th t tài chính cho T ng Công ty. T ng Công ty có các r i ro tài chính là m t s kho n n ph i thu. g i m thi u r i ro này, T ng Công ty xây d ng chính sách bán hàng và thu h i công n áp d ng cho các nhà phân ph i. h n ch công n ch m thanh toán T ng Công ty ã th c hi n m c chi t kh u thanh toán cho các nhà phân ph i v i các t l trên s d n cu i tháng. V i nh ng khách hàng m i, T ng Công ty tìm hi u k v kh n ng tài chính và thanh toán c a khách hàng t ó xác nh bán tín ch p hay thanh toán tr c ti n hàng. Ngoài ra, gi a b ph n kinh doanh và b ph n tài chính k toán luôn có s i chi u thông tin v các kho n công n n h n thanh toán c ng nh quá h n k p th i ôn c và có bi n pháp thu n thích h p.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Qu n lý r i ro thanh khoản, áp ng các nhu c u v v n, ngh a v tài chính hi n t i và trong t ng lai, T ng Công ty th ng xuyên theo dõi và duy trì m c d phòng tỉ n, t i u hóa các dòng ti n nhàn r i, t n d ng c tín d ng t khách hàng và i tác, ch ng ki m soát các kho n n h n, s p n h n trong s t ng quan v i tài s n n h n và ngu n thu có th t o ra trong th i k ó,...

T ng h p các kho n n ph i tr tài chính c a Công ty theo th i h n thanh toán nh sau:

31/12/2015	Không quá 1 n m VND	Trên 1 n m VND	T ng VND
Ph i tr ng i bán	282.769.195.193	-	282.769.195.193
Chi phí ph i tr	2.017.147.310	-	2.017.147.310
Vay và n thuê tài chính	1.620.529.905.038	-	1.620.529.905.038
Ph i tr khác	36.285.127.172	1.263.220.000	37.548.347.172
C ng	1.941.601.374.713	1.263.220.000	1.942.864.594.713
01/01/2015	Không quá 1 n m VND	Trên 1 n m VND	T ng VND
Ph i tr ng i bán	141.787.966.292	-	141.787.966.292
Chi phí ph i tr	617.474.037	-	617.474.037
Vay và n thuê tài chính	539.534.095.436	-	539.534.095.436
Ph i tr khác	41.469.237.776	-	41.469.237.776
C ng	723.408.773.541	-	723.408.773.541

T ng h p các tài s n tài chính hi n có t i Công ty c trình bày trên c s tài s n thu n nh sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

31/12/2015	Không quá 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	181.387.411.443	-	181.387.411.443
Đầu tư tài chính	-	42.680.179.260	42.680.179.260
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.423.195.859.956	-	1.423.195.859.956
Phải thu khách hàng	875.573.753.181	-	875.573.753.181
Phải thu về cho vay	376.273.335	1.271.861.392	1.648.134.727
Phải thu khác	202.122.055.629	-	202.122.055.629
Cộng	<u>2.682.655.353.544</u>	<u>43.952.040.652</u>	<u>2.726.607.394.196</u>

01/01/2015	Không quá 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	502.808.343.482	-	502.808.343.482
Đầu tư tài chính	-	7.154.768.429	7.154.768.429
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-
Phải thu khách hàng	130.443.205.647	-	130.443.205.647
Phải thu về cho vay	547.303.010	2.024.408.056	2.571.711.066
Phải thu khác	171.625.538.979	-	171.625.538.979
Cộng	<u>805.424.391.118</u>	<u>9.179.176.485</u>	<u>814.603.567.603</u>

43. Số liệu so sánh

Một số chỉ tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được trình bày lại do thay đổi Chế độ kế toán doanh nghiệp theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Tổng Công ty lập lại theo biên bản kiểm toán Nhà nước khu vực 8.

Tổng Giám đốc



Lê Tiến Anh

Nha Trang, ngày 26 tháng 03 năm 2016

Kế toán trưởng

Phan Quang Huy

Người lập biểu

Đào Đông Phong