

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét  
Cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017



**MỤC LỤC**

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>	1 – 3
<b>BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ</b>	4 – 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT</b>	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	11 – 12
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	13 – 40



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

**1. Thông tin chung**

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1400469817 đăng ký lần đầu ngày 02 tháng 07 năm 2004 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp. Trong quá trình hoạt động do có sự thay đổi về vốn và ngành nghề kinh doanh với lần thay đổi gần nhất là lần thứ 10 vào ngày 15 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở chính:

- Địa chỉ : Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam
- Điện thoại : 0277.3763.155
- Fax : 0277.3763.152

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất thực phẩm: bánh phồng tôm, hủ tiếu, bánh phở, đu đủ sấy.
- Cho thuê mặt bằng
- Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản
- Sản xuất máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất, chế biến thực phẩm
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt
- In nhãn bao bì phục vụ đóng gói hàng hóa
- Mua bán thực phẩm: bánh phồng tôm, hủ tiếu, bánh phở, đu đủ sấy. Mua bán thủy hải sản, thịt và các sản phẩm từ thịt.
- Mua bán đồ uống có cồn (rượu) và không cồn.
- Sản xuất bao bì giấy, giấy nhãn, bìa nhãn, bìa cứng, thùng đựng hàng hóa các loại bằng giấy.
- Sản xuất đồ nhựa dùng để gói hàng như: túi, hộp, thùng, bình lớn, chai lọ, bao tải
- Bán buôn các sản phẩm: giấy nhãn, bìa nhãn, bìa cứng, thùng đựng hàng hóa các loại bằng giấy; túi, hộp, thùng, bình lớn, chai lọ, bao tải, bao bì được sản xuất bằng plastic.

**2. Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát**

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / tái bổ nhiệm
Ông Phạm Hữu Quá	Chủ tịch	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Nguyễn Văn Kiệm	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Mai Hoàng Tâm	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Lê Văn Phúc	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Phạm Thanh Hùng	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Phạm Thành Đô	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014
Ông Nguyễn Ngọc Vũ Chương	Thành viên	Ngày 10 tháng 04 năm 2014

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / tái bổ nhiệm
Bà Huỳnh Thị Bé Ngọc	Trưởng ban	Ngày 26 tháng 04 năm 2016
Bà Hồng Lệ Vân	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2016
Ông Nguyễn Dương Thảo	Thành viên	Ngày 26 tháng 04 năm 2016

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

### **Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Văn Kiệm	Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 04 năm 2017
Ông Mai Hoàng Tám	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 04 năm 2017
Bà Mật Bích Khuây	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 04 năm 2017

### **Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ tài chính và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm / tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Văn Kiệm	Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 04 năm 2017

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – CN Cần Thơ được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 của Công ty.

### **6. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính.
- Lập 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 liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **7. Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Hội đồng Quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng Quản trị,



**PHẠM HỮU QUÁ**  
Chủ tịch

Sa Đéc, ngày 12 tháng 08 năm 2017

Số: 031/2017/BCSX- CT.00011

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Quý cổ đông**

**Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang ("Công ty"), được lập ngày 12 tháng 08 năm 2017, từ trang 06 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính 06 tháng 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 lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ tài chính 06 tháng 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 giữa niên độ.

# BÁO CÁO SOÁT XÉT

## THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần tại ngày 12 tháng 08 năm 2016.



**NGUYỄN THỊ NGỌC BÍCH**  
**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0600-2013-009-1

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM – CN CẦN THƠ**

Cần Thơ, ngày 12 tháng 08 năm 2017

**NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC**  
**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2860-2014-009-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>90.671.808.637</b>	<b>102.498.643.303</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>13.884.420.097</b>	<b>23.286.623.517</b>
Tiền	111		13.884.420.097	23.286.623.517
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10.000.000.000</b>	<b>-</b>
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	10.000.000.000	-
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>39.568.759.988</b>	<b>49.987.656.217</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	30.114.541.178	34.519.637.604
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	9.140.556.198	16.676.894.719
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5.1	1.191.154.655	792.291.650
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(877.492.043)	(2.001.167.756)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>22.419.294.202</b>	<b>26.932.986.717</b>
Hàng tồn kho	141	5.7	22.419.294.202	26.932.986.717
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.799.334.350</b>	<b>2.291.376.852</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8.1	2.456.758.737	752.408.706
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.342.575.613	1.538.968.146
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>66.647.718.097</b>	<b>64.758.926.352</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	5.5.2	-	-
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>58.606.643.836</b>	<b>60.312.040.531</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	58.606.643.836	60.312.040.531
Nguyên giá	222		106.362.848.980	104.494.368.746
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(47.756.205.144)	(44.182.328.215)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	-	-
Nguyên giá	228		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3.831.673.171</b>	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	3.831.673.171	-
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5.12	-	-
Đầu tư vào công ty con	251		-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.209.401.090</b>	<b>4.446.885.821</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8.2	3.327.912.539	3.381.588.542
Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	5.13	881.488.551	1.065.297.279
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>157.319.526.734</b>	<b>167.257.569.655</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>53.264.880.098</b>	<b>50.580.505.803</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>48.555.580.514</b>	<b>45.855.614.752</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	6.274.097.401	6.093.598.823
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	1.381.761.296	2.976.696.258
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	1.748.076.956	166.566.547
Phải trả người lao động	314		5.913.602.024	2.947.392.965
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	938.751.812	4.570.235.080
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	2.743.126.852	485.095.889
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19.1	24.927.542.700	26.410.310.195
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.20	4.628.621.473	2.205.718.995
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.709.299.584</b>	<b>4.724.891.051</b>
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		-	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.19.2	-	-
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
Dự phòng phải trả dài hạn	342		4.209.299.584	4.224.891.051
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	5.21	500.000.000	500.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>104.054.646.636</b>	<b>116.677.063.852</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.22</b>	<b>104.054.646.636</b>	<b>116.677.063.852</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		71.475.800.000	71.475.800.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		71.475.800.000	71.475.800.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		15.962.558.817	15.962.558.817
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		291.290	291.290
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.615.996.529	29.238.413.745
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>			-	-
<i>lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		1.254.359.224	941.276.565
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	421b		15.361.637.305	28.297.137.180
Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>157.319.526.734</b>	<b>167.257.569.655</b>



**NGUYỄN VĂN SANG**  
Người lập biểu



**NGUYỄN NGỌC HUYỀN TRANG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN VĂN KIỆM**

Tổng Giám Đốc

Sa Đéc, ngày 12 tháng 08 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>6.1</b>	<b>144.438.631.585</b>	<b>127.753.836.020</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	1.794.251.874	371.615.551
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		142.644.379.711	127.382.220.469
Giá vốn hàng bán	11	6.3	112.247.084.370	100.384.778.112
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>30.397.295.341</b>	<b>26.997.442.357</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	363.905.455	146.921.195
Chi phí tài chính	22	6.5	552.140.541	261.975.586
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		368.322.174	140.349.706
Chi phí bán hàng	25	6.6	6.711.936.478	5.733.347.789
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.7	4.002.493.440	5.699.214.255
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>19.494.630.337</b>	<b>15.449.825.922</b>
Thu nhập khác	31	6.8	109.122.216	401.842.648
Chi phí khác	32	6.9	307.973.124	421.198.675
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(198.850.908)</b>	<b>(19.356.027)</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.295.779.429	15.430.469.895
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.16	3.750.333.396	3.309.335.619
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		183.808.728	(205.383.320)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>15.361.637.305</b>	<b>12.326.517.596</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	2.149	1.638



**NGUYỄN VĂN SANG**  
Người lập biểu



**NGUYỄN NGỌC HUYỀN TRANG**  
Kế toán trưởng




**NGUYỄN VĂN KIỆM**  
Tổng Giám Đốc  
Sa Đéc, ngày 12 tháng 08 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**BAO CAO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		19.295.779.429	15.430.469.895
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		4.302.597.242	3.669.341.122
Các khoản dự phòng	03		(1.139.267.180)	1.349.209.253
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(97.062.977)	60.858.873
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		172.212.278	(40.279.314)
Chi phí lãi vay	06		368.322.174	140.349.706
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		22.902.580.966	20.609.949.535
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		10.754.533.987	6.661.170.119
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.513.692.515	3.693.126.373
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1.482.425.892)	(1.743.073.616)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.650.674.028)	(80.525.597)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
Tiền lãi vay đã trả	14		(368.322.174)	(140.349.706)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.254.702.721)	(2.856.339.907)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(879.720.300)	(1.404.878.707)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>31.534.982.353</b>	<b>24.739.078.494</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(6.719.089.091)	(4.024.372.313)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	24.545.455
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		58.372.155	15.733.859
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(16.660.716.936)</b>	<b>(3.984.092.999)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**BAO CAO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp gián tiếp)**

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		36.815.982.429	10.480.498.595
Tiền trả nợ gốc vay	34		(38.307.993.066)	(17.842.853.445)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.872.256.000)	(20.013.224.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(24.364.266.637)</b>	<b>(27.375.578.850)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(9.490.021.220)</b>	<b>(6.620.593.355)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>23.286.623.517</b>	<b>19.568.480.268</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		87.817.800	56.398.128
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>13.884.420.097</b>	<b>13.004.285.041</b>



**NGUYỄN VĂN SANG**  
Người lập biểu



**NGUYỄN NGỌC HUYỀN TRANG**  
Kế toán trưởng



**NGUYỄN VĂN KIÊM**  
Tổng Giám Đốc  
Sa Đéc, ngày 12 tháng 08 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Sa Giang (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

**1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

**1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất thực phẩm: bánh phồng tôm, hủ tiếu, bánh phở, đu đủ sấy.
- Cho thuê mặt bằng
- Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản
- Sản xuất máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất, chế biến thực phẩm
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt
- In nhãn bao bì phục vụ đóng gói hàng hóa
- Mua bán thực phẩm: bánh phồng tôm, hủ tiếu, bánh phở, đu đủ sấy. Mua bán thủy hải sản, thịt và các sản phẩm từ thịt.
- Mua bán đồ uống có cồn (rượu) và không cồn.
- Sản xuất bao bì giấy, giấy nhãn, bìa nhãn, bìa cứng, thùng đựng hàng hóa các loại bằng giấy.
- Sản xuất đồ nhựa dùng để gói hàng như: túi, hộp, thùng, bình lớn, chai lọ, bao tải
- Bán buôn các sản phẩm: giấy nhãn, bìa nhãn, bìa cứng, thùng đựng hàng hóa các loại bằng giấy; túi, hộp, thùng, bình lớn, chai lọ, bao tải, bao bì được sản xuất bằng plastic

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**1.5 Cấu trúc của Công ty**

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	483 Tên Lửa, Phường Bình Trị Đông B, Quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh
Xí nghiệp Bánh Phồng Tôm Sa Giang 1	Lô CII-3, Đường số 5, Khu công nghiệp C, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp
Xí nghiệp Bánh Phồng Tôm Sa Giang 2	Lô III-2 và Lô III-3, Khu A1, Khu công nghiệp Sa Đéc, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp
Xí nghiệp Sa Giang Food	Lô III-2 và Lô III-3, Khu A1, Khu công nghiệp Sa Đéc, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**1.6 Nhân viên**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, tổng số nhân viên của Công ty là 532 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 517 người).

**2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 Năm tài chính**

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

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

#### **3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

#### **4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### **4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

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

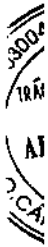
Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

#### **4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.





## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **4.4 Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### **4.5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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 tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### **4.6 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

#### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

#### **Chi phí sửa chữa tài sản cố định**

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (49 năm)

#### **4.7 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	07 – 25 năm
Máy móc và thiết bị	05 – 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm

#### **4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **4.9 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **4.10 Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ

195-  
NG  
HIỆM  
VTK  
VIỆ  
I NI  
CÁN  
NG

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính. Khoản dự phòng phải trả của Công ty chủ yếu là: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định.

Việc trích trước chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định theo định kỳ được căn cứ vào kế hoạch sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian trong năm. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí.

### 4.11 Quý phát triển khoa học công nghệ

Quý phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
  - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
  - Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo qui định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
  - Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
  - Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ bằng 10% thu nhập tính thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được lấy từ số trích lập quỹ của các năm sau. Trong kỳ, Công ty không có trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ.

### 4.12 Vốn chủ sở hữu

#### Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**4.13 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

**4.14 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

**Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm**

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

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

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng năm.

**Cổ tức và lợi nhuận được chia**

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

Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

**4.15 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Đã kiểm tra và xác nhận đúng và đủ các tài liệu liên quan.  
HẠNH  
V  
I AM  
VH  
Đ  
P.C.A.N

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

#### **Thuế thu nhập hiện hành**

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

#### **Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Do sự áp dụng của luật thuế cho từng loại nghiệp vụ và việc giải thích, hiểu cũng như chấp thuận theo nhiều cách khác nhau nên số liệu của báo cáo tài chính có thể sẽ khác với số liệu của cơ quan thuế.

### **4.17 Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và 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 phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **4.18 Công cụ tài chính**

#### **Tài sản tài chính**

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty chỉ có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư dài hạn khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### **Nợ phải trả tài chính**

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty chỉ có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

#### **Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

#### **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### **4.19 Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

Các công ty và các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty/ đối tượng	Quan hệ
Công ty TNHH TM Thực Phẩm Phong Phú	Giám đốc là Ông Phạm Thanh Hùng (Hiện là Thành viên Hội đồng Quản trị)
Cửa hàng Sa Giang	Chủ cửa hàng là Ông Phạm Thanh Hùng (Hiện là Thành viên Hội đồng Quản trị)
Công ty CP Sách Và Thiết Bị Đồng Tháp	Ông Phạm Hữu Quá là Chủ tịch Hội đồng quản trị (Hiện là Chủ tịch Hội đồng quản trị)
Công ty TNHH Thiên Minh Phúc	Giám đốc là Ông Lê Văn Phúc (Hiện Thành viên Hội đồng quản trị)
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc	Thành viên chủ chốt

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt		
- VND	172.108.683	164.170.169
- USD (i)	250.212.339	325.022.323
- EUR (i)	62.144.260	57.208.580
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		
- VND	6.698.872.593	5.310.838.554
- USD (i)	6.701.082.222	17.429.383.891
	<b>13.884.420.097</b>	<b>23.286.623.517</b>

(i) Chi tiết số dư các khoản tiền bằng ngoại tệ vào ngày 30 tháng 06 năm 2017:

	Gốc ngoại tệ	Tương đương VND
Tiền mặt		
- USD	11.022,57	250.212.339
- EUR	2.410,00	62.144.260
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - USD	295.201,86	6.701.082.222
	<b>308.634,43</b>	<b>7.013.438.821</b>

**5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>	-	-

(i) Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN Sa Đéc với lãi suất 5,93%/năm theo hợp đồng tiền gửi số 0001/2017/HĐTG.696.644295 ký ngày 10 tháng 05 năm 2017.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.3 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	Nguyên tệ USD	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>			
Công ty TNHH TM Thực Phẩm Phong Phú		2.149.585.197	2.139.674.591
Công ty CP Sách Và Thiết Bị Đồng Tháp		400.004	1.125.003
Cửa hàng Sa Giang		3.605.181.521	3.504.764.915
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>			
Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Hợp Phát		5.725.418.441	8.024.331.440
Kwan Yick., Ltd	132.240,00	3.001.848.000	1.201.797.120
Cty TNHH Thực Phẩm Pepsico Việt Nam		2.624.776.000	3.607.754.612
Đối tượng khác	(i)	13.007.332.015	16.040.189.923
		<b>30.114.541.178</b>	<b>34.519.637.604</b>

(i) Trong đó, khách hàng có số nguyên tệ gốc USD là 420.597,66 tương đương 9.548.085.421 VND

**5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Trả trước cho người bán khác</b>		
Công ty TNHH Hiệp Thành	3.271.300.000	-
Công ty TNHH SX Tinh Bột Khoai Mì Bình Minh	2.189.880.000	2.772.000.000
Ishida Vietnam Co.,Ltd	1.832.600.000	1.047.200.000
Công ty TNHH Năng Lượng Đình Việt	-	1.935.120.000
Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp Thanh Thanh Xuân	-	10.106.250.000
Các nhà cung cấp khác	1.846.776.198	816.324.719
	<b>9.140.556.198</b>	<b>16.676.894.719</b>

**5.5 Phải thu ngắn hạn khác**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>				
Thành viên chủ chốt - Phải thu tạm ứng	-	-	91.069.239	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>				
Phải thu về tạm ứng	1.031.763.719	-	440.196.473	-
Phải thu thuế thu nhập cá nhân của người lao động	81.942.936	-	13.974.474	-
Phải thu khác	77.448.000	-	247.051.464	-
	<b>1.191.154.655</b>	<b>-</b>	<b>792.291.650</b>	<b>-</b>

**5.6 Nợ xấu**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
<b>Nợ quá hạn trên 3 năm</b>				
Trần Văn Hùng	147.011.700	-	147.011.700	-
Micco Agro Tech Nigeria	-	-	432.171.480	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Limited				
Consolidated Micho Nigeria.,Ltd	-	-	658.719.008	-
Hoo Hing.,Ltd	660.477.240	-	660.477.240	-
Khách hàng khác	70.003.103	-	102.788.328	-
	<b>877.492.043</b>	<b>-</b>	<b>2.001.167.756</b>	<b>-</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu như sau:

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn VND	Nợ phải thu, cho vay dài hạn VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2017	(2.001.167.756)	-	(2.001.167.756)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-	-
Hoàn nhập dự phòng	1.094.294.888	-	1.094.294.888
Xóa nợ	29.380.825	-	29.380.825
Tại ngày 30/06/2017	<b>(877.492.043)</b>	<b>-</b>	<b>(877.492.043)</b>

**5.7 Hàng tồn kho**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	1.045.578.538	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	9.747.827.601	-	9.527.977.648	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.422.156.392	-	2.930.349.279	-
Thành phẩm	7.936.234.426	-	12.882.935.452	-
	<b>22.419.294.202</b>	<b>-</b>	<b>26.932.986.717</b>	<b>-</b>

**5.8 Chi phí trả trước ngắn hạn, dài hạn**

**5.8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí sửa chữa	2.456.758.737	645.493.706
Chi phí khác	-	106.915.000
	<b>2.456.758.737</b>	<b>752.408.706</b>

**5.8.2 Chi phí trả trước dài hạn**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Quyền sử dụng đất có thời hạn	3.327.912.539	3.381.588.542
	<b>3.327.912.539</b>	<b>3.381.588.542</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2017	62.323.403.828	39.593.535.209	2.577.429.709	104.494.368.746
Mua trong năm	-	2.199.000.000	-	2.199.000.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	137.732.000	550.683.920	-	688.415.920
Giảm do thanh lý	-	(1.018.935.686)	-	(1.018.935.686)
Tại ngày 30/06/2017	<u>62.461.135.828</u>	<u>41.324.283.443</u>	<u>2.577.429.709</u>	<u>106.362.848.980</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2017	24.801.651.201	18.108.263.136	1.272.413.878	44.182.328.215
Khấu hao trong năm	1.919.955.124	2.276.157.149	166.115.909	4.362.228.182
Giảm do thanh lý	-	(788.351.253)	-	(788.351.253)
Tại ngày 30/06/2017	<u>26.721.606.325</u>	<u>19.596.069.032</u>	<u>1.438.529.787</u>	<u>47.756.205.144</u>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2017	37.521.752.627	21.485.272.073	1.305.015.831	60.312.040.531
Tại ngày 30/06/2017	<u>35.739.529.503</u>	<u>21.728.214.411</u>	<u>1.138.899.922</u>	<u>58.606.643.836</u>
<b>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:</b>				
Tại ngày 01/01/2017	2.965.740.198	8.375.252.341	584.038.800	11.925.031.339
Tại ngày 30/06/2017	<u>2.965.740.198</u>	<u>8.447.104.795</u>	<u>584.038.800</u>	<u>11.996.883.793</u>

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách tại ngày 30/06/2017 là 28.943.198.371 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (tại ngày 31/12/2016: 30,5 tỷ đồng)

**5.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	01/01/2017 VND	Chi phí phát sinh trong kỳ VND	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ VND	30/06/2016 VND
Nhà đặt lò hơi Sa Giang 1	-	137.732.000	(137.732.000)	-
Máy phối trộn bột Sa Giang 1	-	234.719.920	(234.719.920)	-
Máy dò kim loại Sa Giang 2	-	275.964.000	(275.964.000)	-
Máy lạnh Daikin FVRN125	-	40.000.000	(40.000.000)	-
Bồn chứa và băng tải chuyển bánh Sa Giang 1	-	1.220.551.192	-	1.220.551.192
Dây chuyền sấy dẻo xường thành phẩm	-	1.276.283.708	-	1.276.283.708
Dây chuyền sấy vống xường thành phẩm	-	1.334.838.271	-	1.334.838.271
	-	<u>4.520.089.091</u>	<u>(688.415.920)</u>	<u>3.831.673.171</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.11 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Chi phí dự phòng nợ phải thu	39.628.634	220.319.069
- Chi phí hoãn nguyên	401.955.830	401.955.830
- Dự phòng trợ cấp mất việc	439.904.087	443.022.380
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
	<b>881.488.551</b>	<b>1.065.297.279</b>

**5.12 Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH Thiên Minh Phúc	489.033.820	500.440.820
Công ty CP Sách - Thiết Bị Đồng Tháp	32.819.000	-
<b>Phải trả các đối tượng khác</b>		
Công ty TNHH SX TM DV Kiệt Thành	783.436.390	687.270.210
Công ty TNHH SX TM Bao Bì Tân Tiến Phát Tài	261.447.450	923.418.832
Công ty CP Phú Long	206.673.665	620.395.270
Các nhà cung cấp khác	4.500.687.076	3.362.073.691
	<b>6.274.097.401</b>	<b>6.093.598.823</b>

**5.13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Nguyên tệ USD	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>			
Đỗ Văn Đông		147.900.000	-
Asia Express Food	12.020,40	272.923.182	701.048.502
HOA Australia Pty Ltd	357,00	8.105.685	530.615.850
Hussam Esam Alrawas	8.148,63	185.544.305	-
IGM Corporation	6.723,04	155.039.151	49.736.188
KK Food Trading Co.,LTD		-	629.141.895
Lowenzhn Cash & Carry GMBH	14.940,00	339.138.000	-
THC Trade Limited		-	313.437.360
Các khách hàng khác (*)		273.110.973	752.716.463
		<b>1.381.761.296</b>	<b>2.976.696.258</b>

(\*) Trong đó, khách hàng có số nguyên tệ gốc USD là 6.055 tương đương 139.237.693 VND.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2017		Số phát sinh trong kỳ		30/06/2017
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	119.100.640	-	3.750.333.396	(2.254.702.721)	1.614.731.315
Thuế thu nhập cá nhân	47.465.907	-	861.913.220	(776.033.486)	133.345.641
Tiền thuế đất	-	-	54.664.434	(54.664.434)	-
Các loại thuế khác	-	-	28.009.975	(28.009.975)	-
	<b>166.566.547</b>	<b>-</b>	<b>4.694.921.025</b>	<b>(3.113.410.616)</b>	<b>1.748.076.956</b>

*Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các sản phẩm xuất khẩu là 0%; bán nội địa là 10%.

*Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Các khoản thu nhập khác được tính theo thuế suất phổ thông là 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>19.295.779.429</b>	<b>15.430.469.895</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(544.112.450)	1.116.208.198
- Các khoản điều chỉnh tăng	487.698.500	1.135.132.203
- Các khoản điều chỉnh giảm	(1.031.810.950)	(18.924.005)
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>18.751.666.979</b>	<b>16.546.678.093</b>
Thu nhập tính thuế	18.751.666.979	16.546.678.093
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>3.750.333.396</b>	<b>3.309.335.619</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	-	-
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>3.750.333.396</b>	<b>3.309.335.619</b>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	-	-
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>3.750.333.396</b>	<b>3.309.335.619</b>

*Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí nhân viên	-	4.109.431.877
Trích trước chi phí do hàng bán bị trả lại	690.113.618	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	248.638.194	460.803.203
	<b>938.751.812</b>	<b>4.570.235.080</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **5.16 Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Thành viên chủ chốt – Tiền thưởng vượt kế hoạch	1.749.544.803	-
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	362.399.442	359.899.442
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	631.182.607	125.196.447
	<u>2.743.126.852</u>	<u>485.095.889</u>

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.17 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</b>				
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>				
- Ngân hàng TMCP Á Châu - PGD Sa Đéc – USD	-	-	9.776.481.965	9.776.481.965
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Sa Đéc – USD (a)	4.365.754.800	4.365.754.800	5.046.582.790	5.046.582.790
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đồng Tháp – USD (b)	10.561.787.900	10.561.787.900	11.587.245.440	11.587.245.440
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Sa Đéc – VND (a)	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
	<b>24.927.542.700</b>	<b>24.927.542.700</b>	<b>26.410.310.195</b>	<b>26.410.310.195</b>

**Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:**

	01/01/2017 VND	Số tiền vay phát sinh trong kỳ VND	Ảnh hưởng chênh lệch tỷ giá VND	Số tiền vay đã trả trong kỳ VND	30/06/2017 VND
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>					
<b>Đô la Mỹ (USD)</b>					
- Ngân hàng TMCP Á Châu - PGD Sa Đéc	9.776.481.965	3.652.308.000	(53.802.495)	(13.374.987.470)	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Sa Đéc	5.046.582.790	4.359.985.080	30.192.250	(5.071.005.320)	4.365.754.800
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đồng Tháp	11.587.245.440	16.013.719.798	32.853.387	(17.072.030.725)	10.561.787.900
<b>Đồng Việt Nam (VND)</b>					
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Sa Đéc	-	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đồng Tháp	-	2.789.969.551	-	(2.789.969.551)	-
	<b>26.410.310.195</b>	<b>36.815.982.429</b>	<b>9.243.142</b>	<b>(38.307.993.066)</b>	<b>24.927.542.700</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

(a) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sa Đéc theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2016/644295/HĐTD ký kết ngày 07 tháng 11 năm 2016, chi tiết như sau:

Hạn mức	: 20.000.000.000 VND (Bao gồm VND và Ngoại tệ tương đương)
Mục đích vay	: Bổ sung vốn lưu động
Thời hạn vay	: 3,5 tháng
Lãi suất vay	: 2,8%/năm đối với USD
Hình thức đảm bảo	: Thế chấp quyền sử dụng đất đất tại Lô II-C3, KCN C, xã Tân Đông, TP. Sa Đéc, Đồng Tháp.
	Nhà xưởng, công trình kiến trúc với giá trị còn lại tại 30/06/2017 là 8.898.744.218 VND

(b) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Tháp theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 195/2016/NHNT.ĐT ký kết ngày 23 tháng 05 năm 2016, chi tiết như sau:

Hạn mức	: 30.000.000.000 VND (Bao gồm VND và Ngoại tệ tương đương)
Mục đích vay	: Bổ sung vốn lưu động
Thời hạn vay	: 4 tháng theo giấy nhận nợ
Lãi suất vay	: 5,6%/năm đối với VND và 2,5% đến 2,8%/năm đối với USD
Hình thức đảm bảo	: Thế chấp Công trình xây dựng là nhà máy bánh phồng tôm tại Lô III-2 và lô III-3, Khu A1, KCN Sa Đéc, tỉnh Đồng Tháp có giá trị còn lại tại 30/06/2017 là 23.372.366.691 VND.

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

**5.18 Dự phòng phải trả dài hạn**

	01/01/2017	Số sử dụng trong kỳ	30/06/2017
	VND	VND	VND
Dự phòng trợ cấp thôi việc	2.215.111.900	(15.591.467)	2.199.520.433
Chi phí hoàn nguyên	2.009.779.151	-	2.009.779.151
	<b>4.224.891.051</b>	<b>(15.591.467)</b>	<b>4.209.299.584</b>

**5.19 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	01/01/2017	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	30/06/2017
	VND	VND	VND	VND
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	911.141.381	2.862.253.718	(379.470.300)	3.393.924.799
Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản cố định	1.290.552.614	-	(59.630.940)	1.230.921.674
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	4.025.000	500.000.000	(500.250.000)	3.775.000
	<b>2.205.718.995</b>	<b>3.362.253.718</b>	<b>(939.351.240)</b>	<b>4.628.621.473</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.20 Vốn chủ sở hữu (“VCSH”)**

**5.20.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư	Quỹ khác	Quỹ đầu tư	Lợi nhuận chưa	Cộng
	của CSH	thuộc vốn	phát triển	phân phối	
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Kỳ trước</b>					
Tại ngày 01/01/2016	71.475.800.000	291.290	15.962.558.817	22.279.889.880	109.718.539.987
Lãi trong kỳ	-	-	-	12.326.517.596	12.326.517.596
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(1.325.389.315)	(1.325.389.315)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(20.013.224.000)	(20.013.224.000)
Chia thù lao Hội đồng Quản Trị và Ban kiểm soát	-	-	-	(260.600.000)	(260.600.000)
Tại ngày 30/06/2016	<b>71.475.800.000</b>	<b>291.290</b>	<b>15.962.558.817</b>	<b>13.007.194.161</b>	<b>100.445.844.268</b>
Lãi trong kỳ	-	-	-	16.296.019.584	16.296.019.584
Chia thù lao Hội đồng Quản Trị và Ban kiểm soát	-	-	-	(64.800.000)	(64.800.000)
Tại ngày 31/12/2016	<b>71.475.800.000</b>	<b>291.290</b>	<b>15.962.558.817</b>	<b>29.238.413.745</b>	<b>116.677.063.852</b>
<b>Kỳ này</b>					
Tại ngày 01/01/2017	71.475.800.000	291.290	15.962.558.817	29.238.413.745	116.677.063.852
Lãi trong kỳ	-	-	-	15.361.637.305	15.361.637.305
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(22.872.256.000)	(22.872.256.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.862.253.718)	(2.862.253.718)
Trích lập quỹ thường Hội đồng quản trị	-	-	-	(1.749.544.803)	(1.749.544.803)
Trích lập quỹ thường ban điều hành	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Tại ngày 30/06/2017	<b>71.475.800.000</b>	<b>291.290</b>	<b>15.962.558.817</b>	<b>16.615.996.529</b>	<b>104.054.646.636</b>

**5.20.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2017		01/01/2017	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước	35.657.590.000	49,89	35.657.590.000	49,89
Các đối tượng khác	35.818.210.000	50,11	35.818.210.000	50,11
	<b>71.475.800.000</b>	<b>100,00</b>	<b>71.475.800.000</b>	<b>100,00</b>

**5.21 Cổ phiếu**

	30/06/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.147.580	7.147.580
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.147.580	7.147.580
• Cổ phiếu phổ thông	7.147.580	7.147.580
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
• Cổ phiếu phổ thông	-	-
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.147.580	7.147.580
• Cổ phiếu phổ thông	7.147.580	7.147.580
• Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND.		



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**5.22 Phân phối lợi nhuận**

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 25 tháng 04 năm 2017:

	<b>VND</b>
Chia cổ tức trong kỳ	22.872.256.000
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.111.798.521
<i>Trong đó:</i>	
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.862.253.718
- Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	500.000.000
- Quỹ thưởng vượt kế hoạch cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	1.749.544.803

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính không có cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi.

**5.23 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán****5.23.1 Ngoại tệ các loại**

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Dollar Mỹ (USD)	306.224,43	781.263,58
Euro (EUR)	2.410,00	2.410,00

**5.23.2 Nợ khó đòi đã xử lý**

	Nguyên nhân xóa sổ	30/06/2017	01/01/2017
Cửa hàng Tạp hóa Hải Yến	Không có khả năng thu hồi do không còn cư trú hoạt động ở địa phương	29.380.825	-
Các khách hàng khác	Không có khả năng thu hồi	330.400.345	330.400.345
		<b>359.781.170</b>	<b>330.400.345</b>

**6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****6.1.1 Tổng doanh thu**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Doanh thu bán thành phẩm	144.405.108.512	127.749.945.580
Doanh thu khác	33.523.073	3.890.440
	<b>144.438.631.585</b>	<b>127.753.836.020</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**6.1.2 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

		6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Công ty TNHH TM TP Phong Phú	Bán thành phẩm - Bánh phồng tôm, bún gạo	8.454.456.831	7.776.635.603
Công ty CP Sách Và Thiết Bị Đồng Tháp	Bán hàng - Nước uống	3.045.470	30.016.387
Cửa hàng Sa Giang	Bán thành phẩm - Bánh phồng tôm, bún gạo	7.703.469.617	6.723.149.897
		<u>16.160.971.918</u>	<u>14.529.801.887</u>

**6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu**

		6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chiết khấu thương mại		109.090.909	90.909.091
Hàng bán bị trả lại		1.263.572.789	280.706.460
Giảm giá hàng bán		421.588.176	-
		<u>1.794.251.874</u>	<u>371.615.551</u>

**6.3 Giá vốn hàng bán**

		6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Giá vốn thành phẩm		112.237.138.617	100.125.288.820
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	259.489.292
Giá vốn khác		9.945.753	-
		<u>112.247.084.370</u>	<u>100.384.778.112</u>

**6.4 Doanh thu hoạt động tài chính**

		6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Lãi tiền gửi		58.372.155	15.733.859
Chênh lệch tỷ giá		305.533.300	131.187.336
		<u>363.905.455</u>	<u>146.921.195</u>

**6.5 Chi phí hoạt động tài chính**

		6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí lãi vay ngân hàng		368.322.174	140.349.706
Lỗ chênh lệch tỷ giá		183.818.367	121.625.880
		<u>552.140.541</u>	<u>261.975.586</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**6.6 Chi phí bán hàng**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi	617.676.816	658.417.768
Chi phí bằng tiền khác	6.094.259.662	5.074.930.021
	<b>6.711.936.478</b>	<b>5.733.347.789</b>

**6.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.515.401.840	1.668.476.764
Chi phí khấu hao TSCĐ	166.115.908	166.115.910
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng	(1.094.294.888)	138.447.606
Dự phòng trợ cấp thôi việc	-	924.890.375
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.321.100.659	2.724.558.993
	<b>4.002.493.440</b>	<b>5.699.214.255</b>

**6.8 Thu nhập khác**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Lãi thanh lý tài sản	-	24.545.455
- Thu thanh lý Tài sản cố định	-	24.545.455
Nhập vật tư thừa do kiểm kê	-	192.071.786
Cho thuê mặt bằng, điện nước	24.859.873	-
Các khoản thu nhập khác	84.262.343	185.225.407
	<b>109.122.216</b>	<b>401.842.648</b>

**6.9 Chi phí khác**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí thanh lý tài sản cố định	230.584.433	-
- Giá trị còn lại của tài sản cố định	230.584.433	-
Tiền phạt chậm nộp thuế	-	50.000.000
Hủy bao bì	-	206.804.638
Chi phí khác	77.388.691	164.394.037
	<b>307.973.124</b>	<b>421.198.675</b>

**6.10 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	919.043.638	(1.026.916.600)
Hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	919.043.638	-
Phát sinh các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(1.026.916.600)
Chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

<b>Tổng chênh lệch tạm thời chịu thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>919.043.638</b>	<b>(1.026.916.600)</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong kỳ sau	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	183.808.728	-
Thu nhập TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(205.383.320)
	<b>183.808.728</b>	<b>(205.383.320)</b>
<b>6.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
	<b>6 tháng đầu năm 2017 VND</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016 VND</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.361.637.305	12.326.517.596
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(616.325.880)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	15.361.637.305	11.710.191.716
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	7.147.580	7.147.580
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	<b>2.149</b>	<b>1.638</b>
<b>6.12 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
	<b>6 tháng đầu năm 2017 VND</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016 VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	69.038.157.357	65.340.441.795
Chi phí nhân công	24.259.277.973	21.030.150.678
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.302.597.242	3.615.665.113
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.708.566.645	7.096.362.183
Chi phí khác	13.425.055.659	11.331.393.598
	<b>119.733.654.876</b>	<b>108.414.013.367</b>
<b>7 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ</b>		
<b>7.1 Tiền thu từ đi vay</b>		
	<b>6 tháng đầu năm 2017 VND</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016 VND</b>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	36.815.982.429	10.480.498.595
	<b>36.815.982.429</b>	<b>10.480.498.595</b>
<b>7.2 Tiền trả nợ gốc vay</b>		
	<b>6 tháng đầu năm 2017 VND</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016 VND</b>
Tiền trả nợ vay theo kế ước thông thường	(38.307.993.066)	(17.842.853.445)
	<b>(38.307.993.066)</b>	<b>(17.842.853.445)</b>

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### **8 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, dài hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động các nguồn tài chính phục vụ cho các hoạt động của Công ty.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

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

#### **i. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần.

##### **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 tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, và các khoản vay 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 lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### **Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ 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 giá trị ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của Công ty (khi doanh thu, chi phí thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác đồng tiền hạch toán của Công ty).

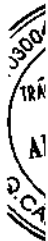
Công ty có rủi ro ngoại tệ do thực hiện mua và bán hàng hóa bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng tiền kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch mua và bán hàng trong tương lai bằng ngoại tệ.

#### **ii. 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 giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài 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 thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**Tiền gửi ngân hàng**

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

**iii. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty sẽ 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 thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách 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 rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của 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 trên hợp đồng cơ sở chưa được chiết khấu:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Cộng VND
<b>Ngày 30 tháng 06 năm 2017</b>			
Các khoản vay và nợ	24.927.542.700	-	24.927.542.700
Phải trả người bán	6.274.097.401	-	6.274.097.401
Chi phí phải trả	938.751.812	-	938.751.812
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	2.306.526.251	-	2.306.526.251
	<b>34.446.918.164</b>	<b>-</b>	<b>34.446.918.164</b>
<b>Ngày 01 tháng 01 năm 2017</b>			
Các khoản vay và nợ	26.410.310.195	-	26.410.310.195
Phải trả người bán	6.093.598.823	-	6.093.598.823
Chi phí phải trả	4.570.235.080	-	4.570.235.080
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	396.003.948	-	396.003.948
	<b>37.470.148.046</b>	<b>-</b>	<b>37.470.148.046</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty đã thế chấp hàng tồn kho, nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị, đất đai của mình vào các khoản vay (Thuyết minh số 5.9 và 5.10).

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác tại ngày 30/06/2017 và 01/01/2017.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**iv. Giá trị hợp lý**

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017	Ngày 30 tháng 06 năm 2017	Ngày 01 tháng 01 năm 2017
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Các khoản phải thu				
Phải thu khách hàng	23.481.882.413	26.872.905.339	23.481.882.413	26.872.905.339
Phải thu các bên liên quan	5.755.166.722	5.645.564.509	5.755.166.722	5.645.564.509
Các khoản phải thu khác	159.390.936	93.450.474	159.390.936	93.450.474
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.884.420.097	23.286.623.517	13.884.420.097	23.286.623.517
<b>Tổng cộng</b>	<b>53.280.860.168</b>	<b>55.898.543.839</b>	<b>53.280.860.168</b>	<b>55.898.543.839</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ				
Vay và nợ	24.927.542.700	26.410.310.195	24.927.542.700	26.410.310.195
Phải trả các bên liên quan	2.271.397.623	500.440.820	2.271.397.623	500.440.820
Phải trả người bán	5.752.244.581	5.593.158.003	5.752.244.581	5.593.158.003
Chi phí phải trả	938.751.812	4.570.235.080	938.751.812	4.570.235.080
Phải trả khác	556.981.448	396.003.948	556.981.448	396.003.948
<b>Tổng cộng</b>	<b>34.446.918.164</b>	<b>37.470.148.046</b>	<b>34.446.918.164</b>	<b>37.470.148.046</b>

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 06 năm 2017 và ngày 01 tháng 01 năm 2017 Ban Tổng Giám đốc đã trình bày giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này bằng với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

**9 THÔNG TIN BỘ PHẬN**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính chủ yếu là theo khu vực địa lý.

**Thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động chủ yếu của Công ty là sản xuất bánh phồng tôm các loại.

**Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty có hoạt động kinh doanh chính là xuất khẩu

6 tháng đầu năm 2017	Hoạt động xuất khẩu VND	Tiêu thụ nội địa VND	Cộng VND
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	88.683.281.171	53.961.098.540	142.644.379.711
Chi phí bộ phận	(73.857.687.599)	(38.389.396.771)	(112.247.084.370)
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>14.825.593.572</b>	<b>15.571.701.769</b>	<b>30.397.295.341</b>
Chi phí không phân bổ			(10.714.429.918)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>19.682.865.423</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

<b>6 tháng đầu năm 2017</b>	<b>Hoạt động xuất khẩu</b>	<b>Tiêu thụ nội địa</b>	<b>Cộng</b>
Thu nhập hoạt động tài chính			363.905.455
Chi phí hoạt động tài chính			(552.140.541)
Thu nhập khác			109.122.216
Chi phí khác			(307.973.124)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(3.750.333.396)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			(183.808.728)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>15.361.637.305</b>
<b>Vào ngày 01/01/2017</b>			
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	12.549.933.421	17.564.607.757	30.114.541.178
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			127.204.985.556
<b>Tổng tài sản</b>			<b>157.319.526.734</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.099.988.016	281.773.280	1.381.761.296
Nợ phải trả không phân bổ			51.883.118.802
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>53.264.880.098</b>
<b>6 tháng đầu năm 2016</b>			
	<b>Hoạt động xuất khẩu VND</b>	<b>Tiêu thụ nội địa VND</b>	<b>Cộng VND</b>
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>73.122.347.557</b>	<b>54.259.872.912</b>	<b>127.382.220.469</b>
Chi phí bộ phận	(62.908.016.924)	(37.476.761.188)	(100.384.778.112)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	10.214.330.633	16.783.111.724	26.997.442.357
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(11.432.562.044)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>15.564.880.313</b>
Doanh thu hoạt động tài chính			146.921.195
Chi phí tài chính			(261.975.586)
Thu nhập khác			401.842.648
Chi phí khác			(421.198.675)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(3.309.335.619)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			205.383.320
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>12.326.517.596</b>
<b>Vào ngày 01/01/2017</b>			
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	12.028.897.272	22.490.740.332	34.519.637.604
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			132.737.932.051
<b>Tổng tài sản</b>			<b>167.257.569.655</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	2.253.262.423	723.433.835	2.976.696.258
Nợ phải trả không phân bổ			47.603.809.545
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>50.580.505.803</b>

002  
 +  
 JUH  
 AN  
 N  
 AN  
 HO  
 TP



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG**

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

**10 CÁC THÔNG TIN KHÁC****10.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**10.1.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Các giao dịch chủ yếu khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Hội đồng quản trị - Cổ tức được chia	1.025.030.240	883.601.460
Ban kiểm soát - Cổ tức được chia	26.812.800	107.551.875
Ban tổng giám đốc - Cổ tức được chia	487.576.480	426.629.420

**Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục 5.5.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

**Tiền lương và tiền thù lao của các thành viên quản lý chủ chốt**

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Tiền lương	1.151.616.346	707.364.565
Thù lao	611.200.000	413.200.000
	<u>1.762.816.346</u>	<u>1.120.564.565</u>

**10.1.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác****Giao dịch với các bên liên quan khác**

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số 5.12. Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

**Công nợ với các bên liên quan khác**

Tại ngày kết thúc kỳ tài chính, Công ty không có công nợ với các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU SA GIANG

Địa chỉ: Lô CII-3, Đường số 5, KCN C, Phường Tân Quy Đông, Thành phố Sa Đéc, Tỉnh Đồng Tháp

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2017

### 10.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.



**NGUYỄN VĂN SANG**

Người lập biểu

**NGUYỄN NGỌC HUYỀN TRANG**

Kế toán trưởng

**NGUYỄN VĂN KIỆM**

Tổng Giám đốc

Sa Đéc, ngày 12 tháng 08 năm 2017

