

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2014 Đến ngày 31/03/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		279 150 557 591	291 571 290 393
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32 389 032 498	50 071 557 498
1. Tiền	111	V.01	3 389 032 498	3 071 557 498
2. Các khoản tương đương tiền	112		29 000 000 000	47 000 000 000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III- Các khoản phải thu	130		60 654 528 754	80 884 284 892
1. Phải thu của khách hàng	131		51 114 508 096	64 357 506 029
2. Trả trước cho người bán	132		10 963 051 658	15 488 253 038
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	421 700	1 183 363 000
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1 423 452 700)	(144 837 175)
IV- Hàng tồn kho	140		161 703 897 679	136 197 249 846
1. Hàng tồn kho	141	V.04	161 703 897 679	136 197 249 846
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		24 403 098 660	24 418 198 157
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 693 531 709	53 579 559
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2 709 566 951	4 364 618 598
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		20 000 000 000	20 000 000 000
B-Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		33 520 085 399	35 775 441 099
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		26 500 000	48 400 000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	26 500 000	48 400 000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		33 493 585 399	34 223 030 932
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	33 351 011 474	33 891 032 547
- Nguyên giá	222		73 351 955 393	73 300 697 546
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(40 000 943 919)	(39 409 664 999)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	66 485 641	72 498 655
- Nguyên giá	228		978 749 563	978 749 563
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(912 263 922)	(906 250 908)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	76 088 284	259 499 730
III- Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
V- Tài sản dài hạn khác	260			1 504 010 167
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		1 413 810 167



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			90 200 000
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		312 670 642 990	327 346 731 492
A-Nợ phải trả (300=310+330)	300		205 258 221 936	212 309 013 180
I- Nợ ngắn hạn	310		205 207 421 936	212 258 213 180
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	114 266 157 155	115 211 538 115
2. Phải trả cho người bán	312		31 464 993 008	45 273 483 428
3. Người mua trả tiền trước	313		25 750 899 627	24 275 289 287
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1 737 170 028	315 158 913
5. Phải trả người lao động	315		12 913 572 905	18 935 593 814
6. Chi phí phải trả	316	V.17	2 426 335 846	1 796 318 508
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	9 325 099 218	608 586 760
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		6 239 512 040	4 366 276 665
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1 083 682 109	1 475 967 690
II- Nợ dài hạn	330		50 800 000	50 800 000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		50 800 000	50 800 000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B-Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		107 412 421 054	115 037 718 312
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	107 412 421 054	115 037 718 312
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80 000 000 000	80 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(76 363 636)	(76 363 636)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		9 734 214 339	9 734 214 339
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4 846 560 173	4 846 560 173
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		12 908 010 178	20 533 307 436
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		312 670 642 990	327 346 731 492
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại			13 446	12 311
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

1100664
CÔNG TY
CỔ PHẦN
XÂY LẬP-CƠ KHÍ
VÀ LƯƠNG THỰC
THỰC PHẨM
T. AN-T. L.

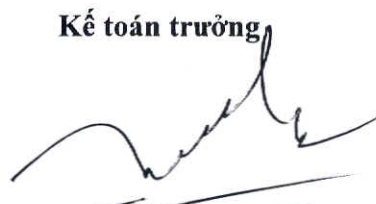
Ngày 10 Tháng 04 Năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Tôn Thị Thanh Hương


Nguyễn Văn Cho




Lê Hoàng Như



CÔNG TY CP XÂY LẮP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

Địa chỉ : 29 Nguyễn Thị Bảy, F6, TP Tân An, Long An

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2014 Đến ngày 31/03/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 năm 2014		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	181 841 228 487	151 062 023 894	181 841 228 487	151 062 023 894
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	181 841 228 487	151 062 023 894	181 841 228 487	151 062 023 894
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	161 177 967 827	131 988 278 854	161 177 967 827	131 988 278 854
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20 663 260 660	19 073 745 040	20 663 260 660	19 073 745 040
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1 086 049 512	1 057 449 305	1 086 049 512	1 057 449 305
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1 583 861 925	1 083 745 398	1 583 861 925	1 083 745 398
.- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		1 524 828 046	991 598 018	1 524 828 046	991 598 018
8. Chi phí bán hàng	24	VI.33	7 813 829 439	2 903 761 237	7 813 829 439	2 903 761 237
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.33	6 322 770 725	8 879 754 810	6 322 770 725	8 879 754 810
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		6 028 848 083	7 263 932 900	6 028 848 083	7 263 932 900
11. Thu nhập khác	31		877 482 557	837 557 557	877 482 557	837 557 557
12. Chi phí khác	32		109 968 150	1 181 527	109 968 150	1 181 527
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		767 514 407	836 376 030	767 514 407	836 376 030
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		6 796 362 490	8 100 308 930	6 796 362 490	8 100 308 930
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1 495 199 748	2 025 077 233	1 495 199 748	2 025 077 233
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		5 301 162 742	6 075 231 697	5 301 162 742	6 075 231 697
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

Tôn Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cho

Ngày 10 Tháng 04 Năm 2014

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Như



CÔNG TY CP XÂY LẮP - CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

Địa chỉ : 29 Nguyễn Thị Bảy, F6, TP Tân An, Long An

KQKD PHẦN II - NGHĨA VỤ

Từ ngày 01/01/2014 Đến ngày 31/03/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Số đầu kỳ	Số phải nộp kỳ này	Số đã nộp kỳ này	Số phải nộp L.kế	Số đã nộp L.kế	Số cuối kỳ
I - Thuế (10=11+12+13+14+15+16+17+18+19+20)	10	112 312 233	2 297 529 381	672 671 586	2 297 529 381	672 671 586	1 737 170 028
1. Thuế GTGT hàng nội địa	11						
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12		148 934 880	148 934 880	148 934 880	148 934 880	
3. Thuế TTĐB	13						
4. Thuế XNK	14						
5. Thuế TNDN	15	52 916 974	1 495 199 748	52 916 974	1 495 199 748	52 916 974	1 495 199 748
6. Thuế TNCN	16	59 395 259	271 615 995	89 040 974	271 615 995	89 040 974	241 970 280
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		375 778 758	375 778 758	375 778 758	375 778 758	
10. Các loại thuế khác	20		6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	
II- Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	21						
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	112 312 233	2 297 529 381	672 671 586	2 297 529 381	672 671 586	1 737 170 028

Người lập biểu

Tôn Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cho

Ngày 10 Tháng 04 Năm 2014

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Nhữ



KQKD PHẦN III - GTGT

Từ ngày 01/01/2014 Đến ngày 31/03/2014

Chi tiêu	Mã số	Số Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	4 364 618 598	4 364 618 598
2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	3 388 664 147	3 388 664 147
3- Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn lại, Thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12=13+14+15+16)	12	5 043 715 794	5 043 715 794
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	5 043 715 794	5 043 715 794
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		
c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d. Số thuế GTGT không khấu trừ	16		
4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)	17	2 709 566 951	2 709 566 951
II. Thuế GTGT được hoàn lại			
1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	4 364 618 598	4 364 618 598
2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21	(1 655 051 647)	(1 655 051 647)
3- Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)	23	2 709 566 951	2 709 566 951
III. Thuế GTGT được miễn giảm			
1- Số thuế GTGT còn được miễn giảm đầu kỳ	30		
2- Số thuế GTGT được miễn giảm phát sinh	31		
3- Số thuế GTGT đã được miễn giảm	32		
4- Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ (33=30+31-32)	33		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40		
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	5 043 715 794	5 043 715 794
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	5 043 715 794	5 043 715 794
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43		
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45		
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)	46		

Người lập biểu

Vương
Trần Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Cho
Nguyễn Văn Cho

Ngày 10 Tháng 04 Năm 2014
Tổng Giám đốc
 CÔNG TY CỔ PHẦN
 XÂY LẬP - CƠ KHÍ
 VÀ LƯƠNG THỰC
 THỰC PHẨM
 TP. TÂN AN - T. LONG AN
Lê Hoàng Nhữ
Lê Hoàng Nhữ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2014 Đến ngày 31/03/2014

11006640
CÔNG TY
CƠ PHẦN
Y LẬP-CƠ K
LƯƠNG THU
THỰC PHẨM
AN-T. LO

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		162 033 555 639	76 173 452 047
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(104 436 129 398)	(192 145 929 748)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(13 433 634 551)	(16 244 622 460)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(632 270 701)	(276 530 088)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(52 916 974)	(2 076 702 455)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		539 595 757	803 557 557
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		44 018 199 772	(133 766 775 147)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(620 148 273)	(40 681 818)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		112 727 273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(78 500 000 000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			145 800 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(507 421 000)	67 259 318 182
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		78 409 370 970	115 281 183 411
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(135 424 075 066)	(37 341 425 302)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4 176 599 379)	(10 893 707 957)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(61 191 303 475)	67 046 050 152
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		(17 680 524 703)	538 593 187
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50 071 557 498	6 509 981 246
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2 000 297)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	VII.34	32 389 032 498	7 048 574 433

Ngày 10 Tháng 04 Năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trương Thị Thanh Hương

Nguyễn Văn Cho



Lê Hoàng Như

Trương Thị Thanh Hương

Nguyễn Văn Cho

Lê Hoàng Như

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

- Sở hữu vốn cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Lương thực, vận tải, cơ khí, xây dựng, vật liệu xây dựng, bê tông, nông sản, bao bì, mỹ nghệ

3. Ngành nghề kinh doanh :

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh xuất nhập khẩu và tiêu thụ nội địa các loại mặt hàng về lương thực, thực phẩm, vật tư nông nghiệp, máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, sản phẩm cơ khí;

- Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hoá thủy bộ

- Tư vấn, thiết kế, sản xuất thi công xây lắp về lĩnh vực cơ khí, điện và xây dựng;

- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, bất động sản và đầu tư hạ tầng

4. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp trong năm tài chính ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

- Giá cả một số loại nguyên liệu vật tư nguyên vật liệu đầu vào diễn biến phức tạp, lãi suất vay ở mức cao những tháng đầu năm đã ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

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

1 Kỳ kế toán

- Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng : chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15 ngày 30 tháng 03 năm 2006 của BTC

- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :

+ Cty đã tuân thủ toàn bộ hệ thống chuẩn mực kế toán VN ban hành đến 31/12/2006 .

+ Cty chấp hành toàn bộ các chế độ kế toán VN ban hành theo quyết định số 15 ngày 30 tháng 03 năm 2006.

- Xác định chi phí hợp lý, hợp lệ và thuế TNDN thực hiện theo Thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27/07/2012. Thực hiện theo Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp có hiệu lực từ ngày 01/01/2014.

- Áp dụng Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp có hiệu lực áp dụng từ tháng 02 năm 2010.

- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung áp dụng chương trình phần mềm máy tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

+ Nguyên tắc xác định các khoản tiền : ghi nhận theo giá trị giao dịch thực tế phát sinh và theo giá trị đồng tiền tại thời điểm phát sinh giao dịch.

+ Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : ghi nhận các khoản tương đương tiền có khả năng đáo hạn 3 tháng tới tính đến tại thời điểm ngày lập báo cáo quyết toán.



- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : chuyển đổi theo tỉ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh giao dịch hoặc đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo nguyên tắc giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : theo nhóm hàng tồn kho và giá cả thị trường .

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : theo nguyên tắc giá gốc, không có vốn hóa lãi vay

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : khấu hao theo đường thẳng, theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính về ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ thay thuế Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính có hiệu lực từ ngày 10/6/2013 và áp dụng từ năm tài chính 2014

4. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư : không phát sinh

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : theo nguyên tắc giá gốc, không vốn hoá lãi vay
- Phương pháp khấu hao BĐS đầu tư : khấu hao theo đường thẳng

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát : nguyên tắc giá gốc

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : nguyên tắc giá gốc
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : nguyên tắc giá gốc
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn : theo giá thị trường (nếu có)

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay : không vốn hoá chi phí đi vay

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác :

- Chi phí trả trước : ghi nhận vào TK 142, 242 các khoản mua công cụ, bao bì dùng trong nội kho, sửa chữa tài sản để phân bổ cho nhiều kỳ kế toán

- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : phân bổ đều cho các tháng theo thực tế phát sinh

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả, chênh lệch tỷ giá USD giữa bán khi vay và giữa mua khi trả nợ đến hạn, chi phí hợp đồng gạo ủy thác phải trả, các hợp đồng có số liệu thực tế phát sinh trong năm 2014

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : nguyên tắc thực góp

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : ghi theo số thực tế chênh lệch đánh giá lại tài sản (nếu có)

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : ghi nhận toàn bộ vào báo cáo tài chính trong năm 2013 thực hiện theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

- Doanh thu bán hàng tuân thủ : đoạn 10 chuẩn mực số 14
- Doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ : đoạn 16 chuẩn mực số 14
- Doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ : đoạn 24 chuẩn mực số 14
- Doanh thu hợp đồng xây dựng tuân thủ : đoạn 20 chuẩn mực số 15.

564038 -
NG TY
PHẦN
P-CƠ KHÍ
JNG THỰC
C PHẢM
N.T. LOW

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : chuẩn mực số 10, chuẩn mực số 16 .

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

- Tuân thủ chuẩn mực số 17 và qui định của luật thuế TNDN hướng dẫn tại thông tư số 20.

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái : không có .

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác :

V.+Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01. Tiền

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Tiền mặt VND	1 158 038 762	300 588 000
- Tiền mặt ngoại tệ	8 518 340	8 518 340
-Tiền gửi ngân hàng	2 222 475 396	2 762 451 158
Cộng	3 389 032 498	3 071 557 498

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Tiền gửi có kỳ hạn	29 000 000 000	47 000 000 000

03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu khác	421 700	
<i>Gồm :</i>		
+ Tổng Cty LT Miền Nam (tiền Hỗ trợ LS)		911 238 000
+ Ngân hàng Việt Nam Thịnh vượng – CN Long An		151 180 556
+ Ngân hàng NN&PTNT – CN Long An		120 944 444
+ Cty TNHH Thực phẩm Anh Duy (Phí thông báo LC)	421 700	
Cộng	421 700	1 183 363 000

04. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	71 049 102 561	21 406 862 359
- Công cụ, dụng cụ	1 691 387 118	1 382 694 948
- Chi phí SX, KD dở dang	25 376 051 488	28 631 220 190
- Thành phẩm	48 081 250 754	76 939 886 672
- Hàng hoá	689 660 713	556 563 571
- Hàng gửi đi bán	14 816 445 045	7 280 022 106
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	161 703 897 679	136 197 249 846

05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

06. Phải thu dài hạn nội bộ

07. Phải thu dài hạn khác :

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phiếu bán ưu đãi trả chậm	26 500 000	48 400 000

08. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình :

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu kỳ	34 708 419 571	28 520 554 260	8 846 406 279	1 225 317 436	73 300 697 546
2. Số tăng trong kỳ	126 026 481	786 612 318	0	0	912 638 799
Trong đó:					
- Mua sắm mới		786 612 318			786 612 318
- XDCB hoàn thành	126 026 481				126 026 481
- Tăng do bán giao					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ	0	452 380 952	236 000 000	173 000 000	861 380 952
- Thanh lý					
- Nhượng bán		452 380 952			452 380 952
- Bán giao					
- Giảm khác			236 000 000	173 000 000	409 000 000
4. Số dư cuối kỳ	34 834 446 052	28 854 785 626	8 610 406 279	1 052 317 436	73 351 955 393
II – Giá trị hao mòn					
1. Đầu kỳ	17 970 535 518	14 755 081 741	5 906 127 901	777 919 839	39 409 664 999
2. Tăng trong kỳ	499 636 581	649 656 184	151 567 425	41 831 532	1 342 691 722
3. Giảm trong kỳ		342 412 802	236 000 000	173 000 000	751 412 802
4. Cuối kỳ	18 470 172 099	15 062 325 123	5 821 695 326	646 751 371	40 000 943 919
III – Giá trị còn lại					
1. Đầu kỳ	16 737 884 053	13 765 472 519	2 940 278 378	447 397 597	33 891 032 547
2. Cuối kỳ	16 364 273 953	13 792 460 503	2 788 710 953	405 566 065	33 351 011 474

100664038
CÔNG TY
CỔ PHẦN
LẬP - CƠ KI
LƯƠNG THỤ
THỰC PHẨM
VAN - T. LO

09. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I - Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ					978 749 563	978 749 563
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý nhượng bán						
Số dư cuối kỳ					978 749 563	978 749 563
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ					906 250 908	906 250 908
- Khấu hao trong kỳ					6 013 014	6 013 014
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số d cuối kỳ					912 263 922	912 263 922

III - Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu kỳ		72 498 655	72 498 655
- Tại ngày cuối kỳ		66 485 641	66 485 641

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- S/c băng tải nội kho PX2-XN LTTP	131 000	
- S/c cửa kho, máng xối kho chứa Shin-PX.MN	313 555	
- S/c Công, nhà bảo vệ phía sông Vàm Cỏ-PX1 LTTP	9 878 277	
- S/c nhà bao che hệ thống PCCC-XN BB&TCMN	10 855 876	
- S/c điện nguồn PCCC- XN BB&TCMN	11 422 780	
- S/c máy sấy lúa-PX MN XN BB&TCMN	11 986 796	
-S/c nhà xe công nhân- PX1 XN LTTP		6 952 851
-S/c di dời điện nguồn máy 4-PX1 XN LTTP		19 091 434
-S/c nhà kho 3 -XN XLCK		24 144 550
-Hệ thống PCCC toàn XN XLCK	31 500 000	31 500 000
-S/c điện nguồn, điện chiếu sáng kho 48x41,5 -XLCK		177 810 895
Cộng	76 088 284	259 499 730

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư

13. Đầu tư dài hạn khác

14. Chi phí trả trước dài hạn :

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a/ Văn phòng Cty	0	336 255 447
-Phân bổ CCDC từ TSCĐ dưới 30 triệu chuyển sang		3 883 667
-S/c Hồ nước, hệ thống ống dẫn nước		117 336 815
-S/c Hệ thống đèn chiếu sáng khuôn viên VP Cty		215 034 965
b/ XN XLCK	0	165 798 059
-Phân bổ CCDC từ TSCĐ dưới 30 triệu chuyển sang		53 833 259
-S/c sân, đường, công, nhà bảo vệ		111 964 800
c/ XN LTTP	0	649 299 743
-Sửa chữa trống lổm, thùng chứa, cân đóng bao PX1		265 612 124
-Phân bổ CCDC từ TSCĐ dưới 30 triệu chuyển sang		14 506 165
-Tăng công suất máy biến áp từ 400 KVA lên 560KVA		52 391 902
-S/c mái kho B1-PX1		201 229 552
-Sửa chữa mái che trạm cân PX1		115 560 000
b/ XN NS&BB	0	262 456 918
- S/c nhà bao lúa non		145 300 800
- S/c nền tạo mẫu và khu vực Công nhân tĩa		100 302 120
-Phân bổ CCDC từ TSCĐ dưới 30 triệu chuyển sang		16 853 998
Cộng	0	1 413 810 167

15. Vay và nợ ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
----------	------------	------------

15.1/- Vay ngắn hạn	114 266 157 155	115 211 538 115
* Vay ngân hàng :	114 266 157 155	115 211 538 115
+ Vay bằng VND	93 604 722 900	115 211 538 115
-Ngân hàng TNHH Một TV ANZ-CN TP.HCM	31 573 047 500	16 829 705 530
-Ngân hàng TMCP Công Thương VN – CN Long An	36 828 209 400	78 229 782 585
-Ngân hàng NN&PTNT – CN Long An	8 186 108 200	
-Ngân hàng Ngoại Thương VN – CN Long An	17 017 357 800	20 152 050 000
+ Vay bằng USD : (979.935usd)	20 661 434 255	
-Ng. hàng TNHH MTV ANZ-CN TP.HCM(167.300usd)	3 452 596 700	
-Ngân hàng Ngoại Thương VN – CN L.An(444.850usd)	9 375 213 750	
-Ngân hàng Công Thương VN – CN L.An (371.385usd)	7 833 623 805	
Cộng	114 266 157 155	115 211 538 115

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước :

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế GTGT		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 495 199 748	52 916 974
- Thuế thu nhập cá nhân	241 970 280	59 395 259
- Thuế, tiền thuê đất		
Cộng	1 737 170 028	112 312 233



17. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Công ty TNHH Metro Cash& Carry Việt Nam	48 386 038	
-Liên Hiệp HTX TM TP HCM	152 658 878	
-CN Cty TNHH DVTV TCKT và kiểm toán (AASC)		80 000 000
-Chi phí hoa hồng môi giới MN -Lintalo	32 958 128	
-Chi phí hoa hồng môi giới –GOLDEN SUN		9 844 848
-Chi phí hoa hồng môi giới-KH GUANGDONG		236 655 000
-Phí bảo lãnh vay Ngân hàng –Tổng Cty LT MN	251 500 000	247 500 000
-Trích trước tiền thuê đất	993 941 511	1 067 364 696
-Trích trước chi phí xuất khẩu gạo	777 752 803	
- Lãi vay :	169 138 488	357 800 644
+Ngân hàng TNHH Một TV ANZ-CN TP.HCM	22 829 863	33 594 479
+Ngân hàng Ngoại Thương VN -CN Long An	29 715 222	68 290 210
+Ngân hàng TM CP Công thương VN-CN Long An	116 593 403	255 915 955
Cộng	2 426 335 846	1 999 165 188

18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	256 628 543	339 241 163
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9 068 470 675	269 345 597
<i>Bao gồm :</i>		
+ Cổ tức phải trả cho cổ đông	8 634 357 378	

+ GOLDEN SUN (phải trả hộ cước vận chuyển)	165 306 400	
+ Bảo hiểm xã hội tỉnh Long An		4 538 700
+ Quỹ bảo trợ xã hội thu người lao động	268 806 897	264 806 897
Cộng	9 325 099 218	608 586 760

19. Phải trả dài hạn nội bộ

20. Vay và nợ dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Vay dài hạn		
b. Nợ dài hạn		
Cộng		

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22. Vốn chủ sở hữu.

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu : (Phụ lục 01)

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của cổ đông	80 000 000 000	80 000 000 000
Thặng dư vốn cổ phần	(76 363 636)	(76 363 636)
Tổng cộng	79 923 636 364	79 923 636 364

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu phân phối cổ tức, lợi nhuận

d - Cổ tức

đ - Cổ phiếu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	8 000 000	8 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

e - Các quỹ của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	9 734 214 339	9 734 214 339
- Quỹ dự phòng tài chính	4 846 560 173	4 846 560 173
Cộng các quỹ	14 580 774 512	14 580 774 512

23. Nguồn kinh phí

24. Tài sản thuê ngoài

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	181 841 228 487	151 062 023 894
<i>Trong đó :</i>		
- Doanh thu bán hàng hoá , thành phẩm	181 392 292 678	150 490 536 184
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	448 935 809	571 487 710
Cộng	181 841 228 487	151 062 023 894

(Đã loại trừ doanh thu nội bộ trong kỳ : **866 841 343** đồng)

26 – Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

27 – Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	181 841 228 487	151 062 023 894
<i>Trong đó :</i>		
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa, thành phẩm	181 392 292 678	150 490 536 184
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	448 935 809	571 487 710
Cộng	181 841 228 487	151 062 023 894

28 – Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
-Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán	160 788 079 555	131 673 307 093
-Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	389 888 272	314 971 761
Cộng	161 177 967 827	131 988 278 854

(Đã loại trừ giá vốn nội bộ trong kỳ: **866 841 343** đồng)

29 – Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	777 438 309	983 866 929
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	308 611 203	73 582 376
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1 086 049 512	1 057 449 305

30–Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
- Lãi tiền vay	1 524 828 046	991 598 018
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	57 487 677	91 959 100
-Chi phí tài chính khác	1 546 202	188 280
Cộng	1 583 861 925	1 083 745 398

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước

1100
CỘNG
CỘ P
Y LẬP.
LƯƠN
HỤC P
AN - T

-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1 495 199 748	2 025 077 233
--	---------------	---------------

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại (Mã số 52)

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Quý I năm nay	Quý I năm trước
-Chi phí nguyên vật liệu	196 999 244 244	148 493 124 316
-Chi phí nhân công	10 473 429 821	14 130 828 852
-Chi phí khấu hao TSCĐ	1 348 704 736	1 208 158 760
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	7 745 582 814	6 874 934 620
-Chi phí bằng tiền khác	1 525 579 370	1 821 372 524
Cộng	218 092 540 985	172 528 419 072

VII- Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ :

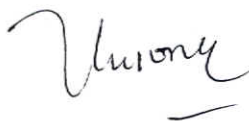
VIII- Những thông tin khác

Long An, ngày 10 tháng 04 năm 2014

Lập bảng

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Tôn Thị Thanh Hương




Nguyễn Văn Cho

Lê Hoàng Như





PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	CL đánh giá lại TS	CL tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	80,000,000,000	(76,363,636)	16,360,761,449	-	-	-	3,801,230,919	2,289,954,173	-	102,375,582,905
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			19,109,429,407							19,109,429,407
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ							5,932,983,420	2,556,606,000		8,489,589,420
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(14,936,883,420)							(14,936,883,420)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển			(5,932,983,420)							(5,932,983,420)
+ Trích quỹ dự phòng tài chính			(2,556,606,000)							(2,556,606,000)
+ Chia cổ tức đợt II/2012 bằng TM			(3,280,000,000)							(3,280,000,000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(110,688,000)							(110,688,000)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(2,556,606,000)							(2,556,606,000)
+ Quỹ khen thưởng BDH			(500,000,000)							(500,000,000)
+ Giảm khác										-
Số dư cuối năm trước, đầu năm nay	80,000,000,000	(76,363,636)	20,533,307,436	-	-	-	9,734,214,339	4,846,560,173	-	115,037,718,312
- Tăng vốn kỳ này										-
- Lãi trong kỳ này			5,301,162,742							5,301,162,742
- Tăng do nhận vốn góp cổ đông										-
- Tăng do trích quỹ										-
- Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm										-
- Tăng khác										-
- Giảm vốn trong kỳ này			(12,926,460,000)							(12,926,460,000)
+ Trích quỹ đầu tư phát triển										0
+ Trích quỹ dự phòng tài chính										0
+ Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013			(12,904,000,000)							(12,904,000,000)
+ Chi tiền thù lao HĐQT			(22,460,000)							(22,460,000)
+ Giảm khác										-
Số dư cuối kỳ này	80,000,000,000	(76,363,636)	12,908,010,178	-	-	-	9,734,214,339	4,846,560,173	-	107,412,421,054