

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

Mẫu số: B 01a-DN  
Đơn vị: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2012             | 01/01/2012             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>687.613.868.782</b> | <b>673.430.583.752</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | <b>5</b>    | <b>282.035.666.691</b> | <b>346.926.737.311</b> |
| 1. Tiền  | 111        |             | 4.239.666.691          | 20.221.293.015         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | 277.796.000.000        | 326.705.444.296        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu</b>                 | <b>130</b> | <b>6</b>    | <b>142.209.819.773</b> | <b>109.601.749.004</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131        |             | 109.753.159.224        | 82.117.641.528         |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        |             | 20.330.749.049         | 25.667.497.284         |
| 3. Các khoản phải thu khác                     | 138        |             | 12.548.345.000         | 2.278.893.692          |
| 4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi         | 139        |             | (422.433.500)          | (462.283.500)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> | <b>7</b>    | <b>262.125.025.932</b> | <b>205.300.486.607</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        |             | 262.125.025.932        | 209.757.155.007        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149        |             |                        | (4.456.668.400)        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> | <b>8</b>    | <b>1.243.356.386</b>   | <b>11.601.610.830</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             | 444.178.001            |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 23.598.824             | 11.154.337.733         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 154        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                       | 158        |             | 775.579.561            | 447.273.097            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>277.957.445.398</b> | <b>246.323.299.938</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        |             |                        |                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc      | 212        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn                     | 213        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn khác                       | 218        |             |                        |                        |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi           | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>113.430.047.198</b> | <b>86.036.743.782</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | <b>9</b>    | 85.703.733.186         | 63.003.352.006         |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 161.415.568.802        | 129.718.124.967        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 223        |             | (75.711.835.616)       | (66.714.772.961)       |
| 2. Tài sản cố định vô hình                     | 227        | <b>10</b>   | 22.826.258.514         | 22.835.919.594         |
| - Nguyên giá                                   | 228        |             | 23.908.868.025         | 23.848.868.025         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 229        |             | (1.082.609.511)        | (1.012.948.431)        |
| 3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 230        |             | 4.900.055.498          | 197.472.182            |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>250</b> | <b>11</b>   | <b>162.711.721.075</b> | <b>159.242.835.677</b> |
| 1. Đầu tư vào công ty con                      | 251        |             |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh     | 252        |             | 160.451.148.000        | 156.982.262.602        |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                         | 258        |             | 2.260.573.075          | 2.260.573.075          |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn            | 259        |             |                        |                        |
| <b>III. Tài sản dài hạn khác</b>               | <b>260</b> |             | <b>1.815.677.125</b>   | <b>1.043.720.479</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        |             | 1.564.677.125          | 792.720.479            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại              | 262        |             |                        |                        |
| 3. Tài sản dài hạn khác                        | 268        |             | 251.000.000            | 251.000.000            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             | <b>965.571.314.180</b> | <b>919.753.883.690</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

Mẫu số: B 01a-DN  
Đơn vị: VNĐ

| NGUỒN VỐN                              | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2012             | 01/01/2012             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                  | <b>300</b> |             | <b>594.118.904.781</b> | <b>567.818.453.338</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                  | <b>310</b> |             | <b>593.792.735.452</b> | <b>566.074.707.947</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                  | 311        | 12          | 512.870.825.186        | 459.875.576.452        |
| 2. Phải trả cho người bán              | 312        |             | 8.798.285.598          | 13.425.531.659         |
| 3. Người mua trả tiền trước            | 313        |             | 19.869.135.182         | 16.018.272.916         |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314        | 13          | 21.682.095.351         | 46.974.641.780         |
| 5. Phải trả người lao động             | 315        |             | 13.221.095.566         | 13.034.266.325         |
| 6. Chi phí phải trả                    | 316        | 14          | 5.070.763.676          | 6.328.885.462          |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 319        |             | 3.618.000.134          | 2.888.134.269          |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn          | 320        |             |                        |                        |
| 9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi         | 323        | 15          | 8.662.534.759          | 7.529.399.084          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                  | <b>330</b> |             | <b>326.169.329</b>     | <b>1.743.745.391</b>   |
| 1. Vay và nợ dài hạn                   | 334        |             |                        | 1.288.398.762          |
| 2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả     | 335        |             |                        |                        |
| 3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm       | 336        |             | 326.169.329            | 455.346.629            |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>               | <b>400</b> |             | <b>371.452.409.399</b> | <b>351.935.430.352</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>               | <b>410</b> | 16          | <b>371.452.409.399</b> | <b>351.935.430.352</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu           | 411        |             | 182.000.000.000        | 182.000.000.000        |
| 2. Chênh lệch tỷ giá hối đoái          | 416        |             | 4.925.787.385          | 863.985.578            |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển               | 417        |             | 73.559.000.000         | 70.039.000.000         |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính              | 418        |             | 18.200.000.000         | 17.510.000.000         |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu       | 419        |             | 3.520.000.000          |                        |
| 6. Lợi nhuận chưa phân phối            | 420        |             | 89.247.622.014         | 81.522.444.774         |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>  | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                      | 432        |             |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ   | 433        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>             | <b>440</b> |             | <b>965.571.314.180</b> | <b>919.753.883.690</b> |

| CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN            | 30/09/2012  | 01/01/2012    |
|--|-------------|---------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                          |             |               |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |             |               |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi           | 146.680.000 | 113.500.000   |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |             |               |
| 5. Ngoại tệ các loại                           |             |               |
| - USD  | 46.169,96   | 12.192.511,71 |
| - EUR  | 76,18       | 76,18         |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |             |               |

LẬP BIỂU



TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUỲNH THANH TÙNG

An Giang, ngày 21 tháng 10 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC




NGUYỄN VĂN TIÊN



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 03 năm 2012

Mẫu số: B02a-DN  
Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Thuyết minh | Quý 03                 |                        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|   |           |             | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                            | Năm trước                |
| <b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>        | 01        | 18          | <b>703.793.105.166</b> | <b>654.141.978.421</b> | <b>1.724.503.361.822</b>           | <b>2.078.817.493.841</b> |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                         | 02        |             | 72.016.976             | 132.152.251            | 107.591.200                        | 168.968.133              |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ         | 10        |             | <b>703.721.088.190</b> | <b>654.009.826.170</b> | <b>1.724.395.770.622</b>           | <b>2.078.648.525.708</b> |
| 4. Giá vốn hàng bán                                     | 11        | 19          | 644.325.446.801        | 615.165.323.191        | 1.593.113.869.880                  | 1.970.281.697.542        |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>20</b> |             | <b>59.395.641.389</b>  | <b>38.844.502.979</b>  | <b>131.281.900.742</b>             | <b>108.366.828.166</b>   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                        | 21        | 20          | 9.353.842.836          | 22.523.504.945         | 33.586.743.183                     | 118.765.526.829          |
| 7. Chi phí tài chính                                    | 22        | 21          | 11.132.027.840         | 23.848.732.738         | 32.909.156.710                     | 72.188.794.951           |
| <i>Trong đó: lãi vay</i>                                | 23        |             | <i>7.623.710.697</i>   | <i>23.646.200.007</i>  | <i>28.701.341.896</i>              | <i>63.947.764.952</i>    |
| 8. Chi phí bán hàng                                     | 24        | 22          | 28.193.207.215         | 19.151.736.305         | 66.558.102.143                     | 64.664.005.328           |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                         | 25        | 23          | 6.805.922.650          | 5.294.744.434          | 18.595.801.455                     | 24.105.759.514           |
| <b>10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>            | <b>30</b> |             | <b>22.618.326.520</b>  | <b>13.072.794.447</b>  | <b>46.805.583.617</b>              | <b>66.173.795.202</b>    |
| 11. Thu nhập khác                                       | 31        |             | 1.032.502.586          | 212.183.963            | 2.025.831.690                      | 6.244.493.298            |
| 12. Chi phí khác  | 32        |             | 28.710.304             | 120.850                | 42.311.478                         | 5.662.626                |
| 13. Lợi nhuận khác                                      | 40        | 25          | 1.003.792.282          | 212.063.113            | 1.983.520.212                      | 6.238.830.672            |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>            | <b>50</b> |             | <b>23.622.118.802</b>  | <b>13.284.857.560</b>  | <b>48.789.103.829</b>              | <b>72.412.625.874</b>    |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                         | 51        | 26          | 5.828.375.539          | 3.308.629.739          | 10.667.926.590                     | 17.194.941.612           |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                          | 52        |             |                        |                        |                                    |                          |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>     | <b>60</b> |             | <b>17.793.743.263</b>  | <b>9.976.227.821</b>   | <b>38.121.177.239</b>              | <b>55.217.684.262</b>    |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                            | 70        | 27          | 978                    | 548                    | 2.095                              | 3.436                    |

LẬP BIỂU




TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUYỄN THANH TÙNG

An Giang, ngày 12 tháng 10 năm 2012  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU AN GIANG  
TP. LONG XUYỀN - TỈNH AN GIANG  
NGUYỄN VĂN TIẾN

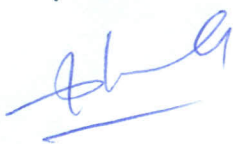



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 03 năm 2012

Mẫu số: B03a-DN  
Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|---|-------|------------------------------------|--------------------------|
|   |       | Năm nay                            | Năm trước                |
| <b>I.LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                              |       |                                    |                          |
| 1. Lợi nhuận trước thuế   | 01    | 48.789.103.829                     | 72.412.625.874           |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:  |       | -                                  | -                        |
| Khấu hao tài sản cố định  | 02    | 9.066.723.735                      | 8.322.893.217            |
| Các khoản dự phòng  | 03    | (4.496.518.400)                    | (56.650.000)             |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                             | 04    | -                                  | 40.804.318               |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05    | (18.659.325.268)                   | (48.144.525.412)         |
| Chi phí lãi vay   | 06    | 28.701.341.896                     | 63.947.764.952           |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                           | 08    | 63.401.325.792                     | 96.522.912.949           |
| Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09    | (22.100.178.600)                   | 25.080.681.606           |
| Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10    | (52.367.870.926)                   | (55.983.383.578)         |
| Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11    | (27.735.853.409)                   | 40.352.397.132           |
| Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12    | (1.216.134.647)                    | (387.603.969)            |
| Tiền lãi vay đã trả   | 13    | (29.945.171.456)                   | (63.053.622.114)         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14    | (10.190.418.890)                   | (9.174.651.106)          |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15    | 748.300.001                        | 1.051.800.000            |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 16    | (1.888.803.061)                    | (2.275.635.941)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                          | 20    | <b>(81.294.805.196)</b>            | <b>32.132.894.979</b>    |
| <b>II.LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                 |       |                                    |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác                        | 21    | (36.460.027.151)                   | (33.674.847.331)         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác                     | 22    | -                                  | 9.181.816                |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                | 26    | -                                  | 41.770.000.000           |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                        | 27    | 15.190.439.870                     | 48.135.343.596           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                              | 30    | <b>(21.269.587.281)</b>            | <b>56.239.678.081</b>    |
| <b>III.LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                             |       |                                    |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                | 31    | -                                  | 7.145.000.000            |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                                       | 33    | 2.127.953.266.617                  | 2.031.635.026.162        |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34    | (2.071.320.629.260)                | (2.298.864.244.397)      |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính   | 35    | -                                  | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                    | 36    | (18.200.000.000)                   | (39.293.800.000)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                           | 40    | <b>38.432.637.357</b>              | <b>(299.378.018.235)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>                              | 50    | <b>(64.131.755.120)</b>            | <b>(211.005.445.175)</b> |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ   | 60    | 346.926.737.311                    | 645.820.942.664          |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                       | 61    | (759.315.500)                      | 12.867.945               |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>                            | 70    | <b>282.035.666.691</b>             | <b>434.828.365.434</b>   |

LẬP BIỂU



TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HUỖNH THANH TÙNG

An Giang, ngày 12 tháng 10 năm 2012



NGUYỄN VĂN TIẾN



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu An Giang (“Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5203000083 ngày 27 tháng 12 năm 2007 và Giấy phép điều chỉnh lần thứ 12 ngày 01 tháng 06 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

#### Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là xay xát thóc lúa, đánh bóng và xuất khẩu gạo, mua bán lương thực, thực phẩm, mua bán xe máy và phụ tùng, mua bán phân bón. Ngoài ra, Công ty không có hoạt động đáng kể nào ngoài chức năng kinh doanh đã được đăng ký

Công ty có trụ sở chính tại số 01 Ngô Gia Tự, phường Mỹ Long, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang, nước Cộng hòa Xã hội Chủ Nghĩa Việt Nam.

### 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

#### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

#### Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

### 3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 06 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành thông tư số 210/2009/TT-BTC (“Thông tư 210”) hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với các công cụ tài chính. Việc áp dụng Thông tư 210 yêu cầu trình bày các thông tin cũng như ảnh hưởng của việc trình bày này đối với một số công cụ tài chính nhất định trong báo cáo tài chính doanh nghiệp. Thông tin này có hiệu lực cho năm tài chính kết thúc vào hoặc sau ngày 31 tháng 12 năm 2011. Công ty đã áp dụng Thông tư 210 và trình bày các thuyết minh bổ sung về việc áp dụng này trong báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2012 đến 30/09/2012 tại thuyết minh số 28.

### 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

#### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với ước tính, giả định đặt ra.

#### Công cụ tài chính

##### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

Tài sản tài chính bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu, các khoản đầu tư và các tài sản tài chính khác.

### Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và công nợ tài chính khác.

### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### Chính sách kế toán đối với 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 trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau :

Công cụ, dụng cụ và hàng hóa: giá vốn thực tế theo phương pháp bình quân gia quyền.

### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau :

|                                | Số năm  |
|--------------------------------|---------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc       | 05 – 25 |
| Máy móc và thiết bị            | 05 – 08 |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 08 – 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý       | 03 – 05 |
| Tài sản cố định khác           | 5       |

### Tài sản cố định vô hình và khấu hao

#### Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất ước tính là 50 năm

#### Phần mềm vi tính

Phần mềm vi tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm

#### Giấy phép nhượng quyền

02 /  
TY  
AN  
KH  
VC



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

Giấy phép nhượng quyền được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 5 năm

### Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu bán hàng** được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

**Doanh thu cung cấp dịch vụ** được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này và được xử lý như sau:

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm ngày kết thúc niên độ được ghi nhận trên khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán
- Chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản phải thu và phải trả dài hạn được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (hoặc được ghi nhận một phần vào kết quả trong kỳ). Khoản lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại (nếu có) chưa ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh được phân bổ vào chi phí trong vòng 5 năm tiếp theo.

### Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả của năm hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác (nếu có) được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|                            | 30/09/12                      | 01/01/12                      |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                            | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
| Tiền mặt                   | 1.975.745.815                 | 308.136.553                   |
| Tiền gửi ngân hàng         | 2.263.920.876                 | 19.913.156.462                |
| Các khoản tương đương tiền | 277.796.000.000               | 326.705.444.296               |
|                            | <b><u>282.035.666.691</u></b> | <b><u>346.926.737.311</u></b> |

**6. CÁC KHOẢN PHẢI THU**

|  | 30/09/12                      | 01/01/12                      |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
|  | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
| Phải thu khách hàng (a)                | 109.753.159.224               | 82.117.641.528                |
| Trả trước cho người bán (b)            | 20.330.749.049                | 25.667.497.284                |
| Các khoản phải thu khác (c)            | 12.548.345.000                | 2.278.893.692                 |
| <b>Cộng</b>                            | <b><u>142.632.253.273</u></b> | <b><u>110.064.032.504</u></b> |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (d) | (422.433.500)                 | (462.283.500)                 |
|  | <b><u>142.209.819.773</u></b> | <b><u>109.601.749.004</u></b> |

(a) Chi tiết phải thu khách hàng như sau :

|  | 30/09/12              | 01/01/12              |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <u>Nguyên tệ</u>      | <u>VND</u>            |
| <b>Lương thực</b>  | <b>97.928.477.953</b> | <b>62.018.791.598</b> |
| Đô la Mỹ (USD)   | 4.515.778,37          | 94.054.630.746        |
| Cty TNHH MTV Tổng Công ty Lương thực Miền Nam                            | 4.379.594,02          | 91.218.183.104        |
| Un - World Food Programme WFP Asia                                       |                       | 2.474.666,97          |
| Hanwell Holdings Limited   | 126.000,00            | 2.624.328.000         |
| UNIDEX HOLLAND   | 10.184,35             | 212.119.642           |
| Đông Việt Nam (VND)  | 3.873.847.207         | 2.181.731.100         |
| Cty TNHH Khai Lộc Thiên Phúc   | 74.850.000            | 74.850.000            |
| Cty TNHH In và SX Bao Bì Thiên Hà  |                       | 1.974.000.000         |
| CN Cty TNHH MTV XLAG-NM Gạch ngói Tunnel AG                              |                       | 117.780.000           |
| Nguyễn Lan Chi (không phải là thành viên chủ chốt và người có liên quan) |                       | 15.101.100            |
| Cty TNHH Gạo Việt  | 25.875.000            |                       |
| Cty CP SX DV XNK Hà Nội  | 236.600.000           |                       |
| CTY TNHH SAPPORO VIỆT NAM  | 285.000.000           |                       |
| Cty CP XNK Vĩnh Long   | 3.129.312.207         |                       |
| Đỗ Thị Diệu Hiền   | 48.910.000            |                       |
| Nguyễn Văn Mỹ  | 73.300.000            |                       |
| <b>Kinh doanh honda</b>  | <b>3.943.921.996</b>  | <b>4.309.818.044</b>  |
| CN Cty TNHH Việt Thái Quân   | 792.800.000           |                       |
| Cty TNHH một thành viên Ba Khoái   | 61.600.000            | 375.900.000           |
| CH Xe Gắn Máy Mười Thào  |                       | 68.500.000            |
| DNTN Ba Khoái  |                       | 430.600.000           |
| DNTN Thành Phát - Tri Tôn  |                       | 156.360.000           |
| DNTN TM & DV Tân Thành   |                       | 94.900.000            |
| DNTN Thành Nam - LX  |                       | 109.400.000           |
| CN Cty TNHH TM Nguyễn Huệ số 1   |                       | 85.000.000            |
| DNTN Tiến Tiến Phát  |                       | 232.400.000           |
| Cty TNHH MTV Ngọc Yến  |                       | 35.500.000            |
| Cty TNHH MTV Thiên Phát  | 16.500.000            | 302.400.000           |
| Cty TNHH MTV Bảo Kỳ  |                       | 105.000.000           |
| DNTN Thành Phát - Kiên Giang   |                       | 613.600.000           |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

|  |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| Cty CP Đầu tư Phát Triển Du Lịch Giàu Sang & Vui Vẻ                          |                      | 35.500.000            |
| Công Ty Honda Việt Nam   | 1.390.911.226        | 436.503.695           |
| KH CH Honda Angimex 3  | 454.529.000          | 320.779.000           |
| KH CH Honda Châu Đốc   | 144.719.471          | 161.426.000           |
| KH CH Honda Long Xuyên   | 569.417.429          | 464.589.000           |
| Khách hàng CH TMDV Thoại Sơn   | 206.994.990          | 189.915.349           |
| Khách hàng lẻ xe trả góp - PPF   | 26.890.000           | 60.255.000            |
| Khách hàng lẻ xe trả góp - VPBANK  | 216.659.880          | 31.290.000            |
| Cửa Hàng Xe Máy Minh Châu  | 15.700.000           |                       |
| DNTN Tiến Tiến Phát  | 47.200.000           |                       |
| <b>Vật tư nông nghiệp</b>  | <b>7.537.386.835</b> | <b>15.445.659.455</b> |
| Đại lý bán lúa giống   |                      | 242.180.000           |
| Nông dân mua lúa giống trả chậm vụ ĐX 2012                                   | 93.467.080           | 2.625.568.000         |
| Nông dân mua lúa giống trả chậm vụ TĐ 2011                                   | 22.140.000           | 391.282.000           |
| Nông dân mua phân trả chậm vụ HT 2011  |                      | 38.715.000            |
| Nông dân mua phân bón trả chậm vụ ĐX 2012                                    | 13.710.057           | 2.181.241.000         |
| Nông dân mua phân bón trả chậm vụ TĐ 2011                                    |                      | 2.002.533.000         |
| Nông dân mua thuốc BVTV trả chậm   | 7.090.864            | 199.361.195           |
| Nông dân mua thuốc BVTV trả chậm vụ TĐ 2011                                  |                      | 60.681.260            |
| DNTN Mười Ty   |                      | 3.601.000.000         |
| CHVTNN Kim Duyên   |                      | 80.000.000            |
| Nguyễn Thanh Phong (không phải là thành viên chủ chốt và người có liên quan) |                      | 92.050.000            |
| Liên hiệp HTXNN An Giang   | 226.145.000          | 100.000.000           |
| CHVTNN Sáu Liêm  |                      | 164.300.000           |
| CHVTNN Ba Tuấn   |                      | 187.050.000           |
| CHVTNN Ngọc Diệp   |                      | 87.500.000            |
| Nguyễn Huệ Thông   | 18.847.000           | 58.447.000            |
| CHVTNN Hoàng Khôi  | 145.000.000          | 100.000.000           |
| CHVTNN Duy Thảo  | 232.250.000          | 89.000.000            |
| CHVTNN Mai Cẩm Diệp  | 370.882.000          | 791.250.000           |
| Cty TNHH DVTM Hồng Phúc  | 16.310.000           | 72.900.000            |
| CHVTNN Trí Dũng  | 246.121.000          | 368.100.000           |
| CHVTNN Thanh Hà  | 17.950.000           | 56.950.000            |
| CHVTNN Thu Nga   | 195.116.000          | 90.000.000            |
| CHVTNN Hai Nôm   | 436.578.000          | 954.874.000           |
| CHVTNN Hồng Tuấn   |                      | 461.027.000           |
| CHVTNN Minh Triết  | 944.000              | 156.000.000           |
| CHVTNN Sơn Thành   |                      | 71.600.000            |
| CHVTNN Võ Phú Cường  | 300.755.000          | 122.050.000           |
| Cty TNHH Hưng Thịnh  | 100.000              |                       |
| CN Cty TNHH MTV XLAG - NM Gạch Ngói Tunnel AG                                | 90.750.000           |                       |
| Đại lý lúa giống - PX Ba Thê   | 8.000.000            |                       |
| Nông Dân mua lúa trả chậm  | 370.229.664          |                       |
| Nông dân mua lúa giống trả chậm vụ thu đông 2012                             | 432.464.000          |                       |
| Nông Dân mua phân bón trả chậm   | 362.259.870          |                       |
| Nông dân mua phân bón trả chậm vụ thu đông 2012                              | 1.253.256.300        |                       |
| Cty TNHH Thương mại Mai Khôi   | 171.500.000          |                       |
| DNTN Pháp Đức Thịnh  | 128.000.000          |                       |
| CHVTNN Thanh Giang   | 51.500.000           |                       |
| CHVTNN Trinh Hậu   | 174.850.000          |                       |
| Lê Thành Khoảnh  | 162.685.000          |                       |
| ND Lê Hoàng Nghĩa  | 15.640.000           |                       |
| CHVTNN Năm Chúng   | 87.600.000           |                       |
| CHVTNN Huyền Huy   | 229.200.000          |                       |
| CHVTNN Hùng  | 92.050.000           |                       |
| CHVTNN Duy Loan  | 241.150.000          |                       |
| CHVTNN Lê Tấn Hưng   | 663.850.000          |                       |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

|                          |                        |                       |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| CHVTNN Nhà               | 50.500.000             |                       |
| CHVTNN Phước Hưng        | 496.000.000            |                       |
| CHVTNN Thị Mai           | 106.100.000            |                       |
| CHVTNN Tâm Điền          | 6.396.000              |                       |
| <b>Khác</b>              | <b>343.372.431</b>     | <b>343.372.431</b>    |
| Trung tâm ĐTDĐ CDMA      | 2.247.431              | 2.247.431             |
| Cửa hàng ĐTDĐ Chín Cường | 102.850.000            | 102.850.000           |
| CH ĐTDĐ Ngọc Phương      | 238.275.000            | 238.275.000           |
|                          | <b>109.753.159.224</b> | <b>82.117.641.528</b> |

(b) Chi tiết trả trước cho người bán như sau :

|   | 30/09/12              | 01/01/12              |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên tệ                                     | VND                   | VND                   |
| <b>Lương thực</b>                             | <b>253.615.479</b>    | <b>83.899</b>         |
| Đô la Mỹ (USD)                                | -                     | 83.899                |
| Gr Engineering LTD                            |                       | 83.899,00             |
|   |                       | 1.747.448.372         |
|   |                       | 1.747.448.372         |
| <b>Đồng Việt Nam (VND)</b>                    | <b>253.615.479</b>    | <b>704.566.096</b>    |
| Điện lực An Giang                             | 24.226.119            |                       |
| Cty Cổ Phần DOCITRANS                         | 229.389.360           | 51.200.000            |
| -Cty TNHH MTV Mỹ Phú Xuân                     |                       | 54.000.000            |
| Cty Luật hợp danh Phương thuận & Bích         |                       | 20.000.000            |
| Cty TNHH Thế giới Đại Dương                   |                       | 161.604.441           |
| Cty TNHH TM XNK Hưng Thịnh                    |                       | 100.000.000           |
| HTX Vận tải Phú Thuận                         |                       | 317.761.655           |
| <b>Kinh doanh honda</b>                       | <b>1.265.657.500</b>  | <b>24.930.746</b>     |
| Công Ty Honda Việt Nam                        | 1.265.657.500         | 24.930.746            |
| <b>Đầu tư máy móc thiết bị</b>                | <b>18.780.476.070</b> | <b>12.113.108.000</b> |
| Trung tâm nghiên cứu ứng dụng KHKT PCCC       | 218.350.000           |                       |
| Công ty CP Kỹ thuật Ánh Minh                  | 319.220.000           | 137.214.000           |
| Cty CP Xây lắp cơ khí & Lương thực thực phẩm  | 5.425.723.000         | 3.958.300.000         |
| Công ty CP Cơ Khí An Giang                    | 4.958.230.000         | 4.156.768.000         |
| Doanh nghiệp tư nhân Quang Minh 1             | 4.039.250.000         | 3.644.416.000         |
| Công ty TNHH TM Ba Xuyên                      | 216.410.000           | 216.410.000           |
| Cty TNHH Cơ Khí Xây Dựng Đoàn Kết             | 325.300.000           |                       |
| Công ty CP Địa Ốc An Giang                    | 111.320.000           |                       |
| CƠ SỞ HÀN TIỆN LIÊN PHÁT - LX                 | 28.000.000            |                       |
| DNTN Công Khanh                               | 28.540.070            |                       |
| Công ty TNHH Xây dựng & thương mại Nam Nguyên | 2.138.544.000         |                       |
| Cty TNHH Kiến trúc Xây dựng Kiến Trường Thịnh | 40.400.000            |                       |
| Cty TNHH Tư vấn thiết kế & ĐTXD Dầu Ấn        | 33.761.000            |                       |
| Cty TNHH Xây dựng Đạt Tân                     | 264.178.000           |                       |
| Cơ sở gia công Cơ khí Thăng Long              | 228.000.000           |                       |
| Cty CP TV - ĐTXD Thuận Thành Tiến             | 168.000.000           |                       |
| Nguyễn Phước Thành                            | 237.250.000           |                       |
| <b>Khác</b>                                   | <b>31.000.000</b>     | <b>11.077.444.070</b> |
| Công ty CP Địa ốc An Giang                    |                       | 3.480.191.000         |
| DNTN Vạn Lộc                                  |                       | 130.000.000           |
| Cty TNHH MTV Phúc Thành                       |                       | 15.000.000            |
| Nguyễn Phước Thành                            |                       | 51.000.000            |
| Công ty CP XD Tư vấn TM Huỳnh Nguyễn Phùng    |                       | 7.055.467.000         |
| DNTN Công Khanh                               |                       | 28.540.070            |
| Cty TNHH Kiến trúc Xây dựng Kiến Trường Thịnh |                       | 94.800.000            |
| Cty TNHH Tư vấn thiết kế & ĐTXD Dầu Ấn        |                       | 33.761.000            |
| Cty Luật hợp danh Phương thuận & Bích         | 20.000.000            |                       |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cty CP TV - ĐT XD Thuận Thành Tiến        |                       | 168.000.000           |
| Cty CP Tư vấn GD và Văn hóa - TT Hà Thành | 11.000.000            | 11.000.000            |
| Cty TNHH Quảng cáo mỹ thuật Sen Việt      |                       | 9.685.000             |
|   | <b>20.330.749.049</b> | <b>25.667.497.284</b> |

(c) Chi tiết các khoản phải thu ngắn hạn khác như sau :

|  | 30/09/12              | 01/01/12             |
|--|-----------------------|----------------------|
| <u>Nguyên tệ</u>   | <u>VND</u>            | <u>VND</u>           |
| -Lãi phải thu tạm tính   |                       | 380.650.692          |
| -UBND xã Bình Thành (chuyển tiền đất + hồ trợ di dời dự án AG- BT) | 76.309.000            | 76.309.000           |
| -Nhận ký gởi xe  |                       | 113.500.000          |
| -Nguyễn Ngọc Thảo (tiền mua đất kho Đa Phước)                      | 950.600.000           | 950.600.000          |
| -Phòng Tài chính KH huyện Châu Phú (tiền mua đất kho Châu Phú)     | 257.834.000           | 257.834.000          |
| -UBND huyện Thoại Sơn (tiền mua khu xưởng may Thoại Sơn)           | 11.000.000.000        | 500.000.000          |
| Cty TNHH cơ khí công nông nghiệp Bùi Văn Ngộ - CN Cần Thơ          | 22.000.000            |                      |
| CHVTNN Hai Nôm   | 19.567.000            |                      |
| CHVTNN Minh Triết  | 7.054.000             |                      |
| CHVTNN Võ Phú Cường  | 12.501.000            |                      |
| KH CH Honda Angimex 3  | 22.000.000            |                      |
| KH CH Honda Châu Đốc   | 42.000.000            |                      |
| KH CH Honda Long Xuyên   | 11.500.000            |                      |
| Khách hàng CH TMDV Thoại Sơn                                       | 71.180.000            |                      |
| Khác   | 55.800.000            |                      |
|  | <b>12.548.345.000</b> | <b>2.278.893.692</b> |

(d) Chi tiết dự phòng phải thu khó đòi như sau :

|   | 30/09/12           | 01/01/12           |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>Mức trích</u>  | <u>VND</u>         | <u>VND</u>         |
| -CHVTNN Thanh Hà  |                    | 30% 17.085.000     |
| -Cty TNHH Khải Lộc Thiên Phúc   | 100% 102.850.000   | 100% 102.850.000   |
| -Cửa hàng ĐTDĐ Chin Cường   | 100% 238.275.000   | 100% 238.275.000   |
| -Cửa hàng ĐTDĐ Ngọc Phương  | 100% 74.850.000    | 100% 74.850.000    |
| -Nguyễn Huệ Thông (không phải là thành viên chủ chốt và người có liên quan) | 70% 6.458.500      | 50% 29.223.500     |
|   | <b>422.433.500</b> | <b>462.283.500</b> |

**7. HÀNG TỒN KHO**

|                                | 30/09/12               | 01/01/12               |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | <u>VND</u>             | <u>VND</u>             |
| Nguyên liệu, vật liệu          | 6.663.132.078          | 2.996.117.000          |
| Công cụ dụng cụ                | 2.214.330.090          | 1.923.572.447          |
| Thành phẩm                     | 177.756.372.976        | 92.404.539.690         |
| Hàng hóa                       | 75.491.190.788         | 81.886.188.674         |
| Hàng gởi đi bán                |                        | 30.546.737.196         |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho |                        | (4.456.668.400)        |
|                                | <b>262.125.025.931</b> | <b>205.300.486.607</b> |

**8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

|                            | 30/09/12             | 01/01/12              |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
|                            | <u>VND</u>           | <u>VND</u>            |
| Thuế GTGT được khấu trừ    | 23.598.824           | 11.154.337.733        |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 444.178.001          |                       |
| Tạm ứng                    | 775.579.561          | 447.273.097           |
|                            | <b>1.243.356.386</b> | <b>11.601.610.830</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc TB<br>VND | Phương tiện VT<br>VND | Thiết bị DCQL<br>VND | Tổng cộng<br>VND |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                                 |                   |                       |                      |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 60.862.990.574                  | 58.021.241.093    | 6.964.482.067         | 3.869.411.233        | 129.718.124.967  |
| Mua trong kỳ                  | 15.165.547.274                  | 14.691.023.313    | 366.500.000           | 472.368.180          | 30.695.438.767   |
| Đầu tư XDCB hoàn Thành        | 837.141.818                     | 880.000.000       |                       |                      | 1.717.141.818    |
| Tăng khác                     |                                 |                   |                       |                      | -                |
| Thanh lý, nhượng bán          |                                 |                   |                       |                      | -                |
| Giảm khác                     | (425.487.250)                   | (289.649.500)     |                       |                      | (715.136.750)    |
| Tại ngày 30/09/2012           | 76.440.192.416                  | 73.302.614.906    | 7.330.982.067         | 4.341.779.413        | 161.415.568.802  |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                                 |                   |                       |                      |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 33.867.819.424                  | 28.174.758.029    | 3.093.995.522         | 1.578.199.986        | 66.714.772.961   |
| Khấu hao trong kỳ             | 3.044.132.210                   | 5.181.633.270     | 581.768.582           | 461.667.789          | 9.269.201.851    |
| Tăng khác                     |                                 |                   |                       |                      | -                |
| Thanh lý, nhượng bán          | (11.200.000)                    | (260.939.196)     |                       |                      | (272.139.196)    |
| Giảm khác                     |                                 |                   |                       |                      | -                |
| Tại ngày 30/09/2012           | 36.900.751.634                  | 33.095.452.103    | 3.675.764.104         | 2.039.867.775        | 75.711.835.616   |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                                 |                   |                       |                      |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 26.995.171.150                  | 29.846.483.064    | 3.870.486.545         | 2.291.211.247        | 63.003.352.006   |
| Tại ngày 30/09/2012           | 39.539.440.782                  | 40.207.162.803    | 3.655.217.963         | 2.301.911.638        | 85.703.733.186   |

### 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

|                               | Quyền sử dụng đất<br>VND | Giấy phép nhượng<br>quyền<br>VND | Phần mềm máy vi<br>tính<br>VND | Tổng cộng<br>VND |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                          |                                  |                                |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 23.453.528.025           | 315.140.000                      | 80.200.000                     | 23.848.868.025   |
| Mua trong kỳ                  | 60.000.000               |                                  |                                | 60.000.000       |
| Tăng khác                     |                          |                                  |                                | -                |
| Thanh lý, nhượng bán          |                          |                                  |                                | -                |
| Giảm khác                     |                          |                                  |                                | -                |
| Tại ngày 30/09/2012           | 23.513.528.025           | 315.140.000                      | 80.200.000                     | 23.908.868.025   |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                          |                                  |                                |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 617.608.431              | 315.140.000                      | 80.200.000                     | 1.012.948.431    |
| Khấu hao trong kỳ             | 69.661.080               |                                  |                                | 69.661.080       |
| Tăng khác                     |                          |                                  |                                | -                |
| Thanh lý, nhượng bán          |                          |                                  |                                | -                |
| Giảm khác                     |                          |                                  |                                | -                |
| Tại ngày 30/09/2012           | 687.269.511              | 315.140.000                      | 80.200.000                     | 1.082.609.511    |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                          |                                  |                                |                  |
| Tại ngày 01/01/2012           | 22.835.919.594           | -                                | -                              | 22.835.919.594   |
| Tại ngày 30/09/2012           | 22.826.258.514           | -                                | -                              | 22.826.258.514   |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

|   |           | 30/09/12               | 01/01/12               |
|---|-----------|------------------------|------------------------|
|   | Nguyên tệ | VND                    | Nguyên tệ              |
|   |           |                        | VND                    |
| Đầu tư vào công ty con                      |           |                        |                        |
| Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (a) |           | 160.451.148.000        | 156.982.262.602        |
| Đầu tư dài hạn khác (b)                     |           | 2.260.573.075          | 2.260.573.075          |
| Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn            |           |                        |                        |
|   |           | <b>162.711.721.075</b> | <b>159.242.835.677</b> |

#### (a) Chi tiết khoản góp vốn đầu tư vào cơ sở kinh doanh như sau :

|  | Tỷ lệ % sở hữu | 30/09/12               | 01/01/12               |
|--|----------------|------------------------|------------------------|
|  |                | VND                    | VND                    |
| -Cty TNHH Angimex - Kitoku             | 32,96%         | 2.951.148.000          | 2.951.148.000          |
| -Cty TNHH TM Saigon An Giang           | 25,00%         | 7.500.000.000          | 4.031.114.602          |
| -Cty CP Đầu tư phát triển Vĩnh Hội (*) | 25,00%         | 150.000.000.000        | 150.000.000.000        |
|  |                | <b>160.451.148.000</b> | <b>156.982.262.602</b> |

(\*) Công ty đã góp 150 tỷ đồng để mua 4,5 triệu cổ phần phổ thông của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Vĩnh Hội theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 101/06/09 được ký kết ngày 08/6/2009. Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3505314798 do Sở Kế hoạch Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh, Vốn điều lệ là 180 tỷ đồng, trụ sở chính đặt tại số 01-05 Trần Hưng Đạo, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận I, Tp HCM.

#### (b) Chi tiết các khoản đầu tư khác như sau :

|                                 | 30/09/12             | 01/01/12             |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | VND                  | VND                  |
| -Cty Cổ Phần DOCITRANS          | 1.000.000.000        | 1.000.000.000        |
| -Ngân hàng Eximbank-CN An Giang | 1.150.623.075        | 1.150.623.075        |
| -HTX Nông nghiệp Trường Thạnh   | 60.000.000           | 60.000.000           |
| -HTX Nông nghiệp Tân Mỹ Hưng    | 19.950.000           | 19.950.000           |
| -HTX Nông nghiệp Thọ Mỹ Hưng    | 30.000.000           | 30.000.000           |
|                                 | <b>2.260.573.075</b> | <b>2.260.573.075</b> |

### 12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

|  | 30/09/12               | 01/01/12               |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| -NH Đầu tư Phát triển - CN An Giang          | 31.585.000.000         | 103.103.299.000        |
| -NH TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN An Giang | 209.420.682.000        | 14.000.000.000         |
| -NH TMCP Công thương Việt Nam - CN An Giang  | 208.074.938.000        | 250.000.000.000        |
| -Ngân hàng TNHH MTV HSBC                     | 18.726.867.000         | 62.000.000.000         |
| -NH TMCP XNK Việt Nam - CN An Giang          |                        | 20.000.000.000         |
| -Ngân hàng TNHH MTV ANZ                      | 36.386.095.414         |                        |
| -NH TMCP Quốc tế Việt Nam - CN An Giang      |                        | 500.000.000            |
| -Vay cá nhân công ty                         | 8.677.242.772          | 9.653.460.136          |
| Nợ dài hạn đến hạn Phải trả                  |                        | 618.817.316            |
|  | <b>512.870.825.186</b> | <b>459.875.576.452</b> |

#### Vay ngắn hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - CN An Giang

Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐ số đăng ký tại Ngân hàng: 01/548402 ngày 15/5/2012 với hạn mức dư nợ tối đa là 300.000.000.000 đồng, bao gồm dư nợ của Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2011/HĐ ngày 20/06/2011. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể. Lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ, thời hạn rút vốn của Hợp đồng tín dụng hạn mức đến ngày 30/4/2013. Tài sản thế chấp bảo đảm vốn vay là: hàng tồn kho lúa, gạo với giá trị tối thiểu là 85.000.000.000 đồng, các hạng mục đã được xây dựng và hệ thống máy móc thiết bị. Tổng giá trị tài sản đảm bảo tại thời điểm ký kết hợp đồng này là 378.355.391.169 đồng. Các hình thức đảm bảo vốn vay khác là toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VNĐ và ngoại tệ của Bên vay tại Ngân hàng và tại các Tổ chức tín dụng khác; các khoản thu theo các Hợp đồng kinh tế được ký kết giữa Bên vay và đối tác khác mà Bên vay là người thụ hưởng.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN An Giang

Hợp đồng tín dụng số 10/2011/NHNT.AG ngày 10/1/2011 với hạn mức tín dụng là 400.000.000.000 đồng, bao gồm cả dư nợ của HĐTD số 22/2010/VCB.AG ngày 22/01/2010, HĐTD số 234/2010 ngày 14/07/2010, tổng dư nợ cho vay, bảo lãnh, chiết khấu... không vượt giới hạn tín dụng được duyệt. Mục đích sử dụng tiền vay là bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay được tính theo từng Giấy nhận nợ của từng lần rút vốn tối đa là 06 tháng, lãi suất cho vay được điều chỉnh theo thông báo lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - chi nhánh An Giang từng thời kỳ. Công ty vay theo hình thức tín chấp không có tài sản đảm bảo.

### Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN An Giang

Hợp đồng tín dụng số 10/2012/HĐTD-CNAG-KHDN ngày 23/4/2012 với hạn mức tín dụng là 350.000.000.000 đồng, bao gồm các giấy nhận nợ của Hợp đồng tín dụng số 36/2011/HĐTD-CNAG-KHDN ngày 15/05/2011 chuyển sang. Mục đích sử dụng tiền vay làm chi phí mua gạo dự trữ xuất khẩu. Thời hạn duy trì hạn mức cho vay kể từ ngày 23/04/2012 đến ngày 15/04/2013. Thời hạn cho vay cụ thể của mỗi lần giải ngân được ghi trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa là 04 tháng, áp dụng lãi suất cho vay thả nổi, cơ sở tính toán lãi suất cho vay là lãi suất hàng năm được xác định theo thông báo của Ngân hàng tại thời điểm xác định lãi suất cho vay. Công ty vay theo hình thức tín chấp không có tài sản đảm bảo.

### Vay ngắn hạn Ngân hàng TNHH MTV HSBC

Vay ngắn hạn NH TNHH MTV HSBC - Thư đề nghị cung cấp tiện ích chung tài khoản số 001 - 040781 ngày 27/03/2012 với NH HSBC Việt Nam - CN Cần Thơ. Tổng khoản vay theo tiện ích sẽ không vượt quá 140 tỷ đồng (hoặc tương đương bằng USD hoặc HKD hoặc EUR). Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay tối đa 90 ngày. Tài sản thế chấp là hàng tồn kho và các khoản phải thu của Công ty trị giá mỗi khoản mục là 70 tỷ đồng.

### Vay ngắn hạn Ngân hàng TNHH MTV ANZ

Thư đề nghị cung cấp tiện ích ngày 13 tháng 7 năm 2011 với ngân hàng ANZ - Chi nhánh Hồ Chí Minh được xét duyệt tái tục vào ngày 23/4/2012 cho khoảng thời gian 12 tháng bắt đầu từ ngày của xét duyệt tái tục thư đề nghị cung cấp tiện ích này. Tổng khoản vay theo tiện ích sẽ không vượt quá 10.000.000 USD. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản thế chấp là hàng tồn kho và các khoản thu của bên vay với giá trị còn lại tối thiểu tương đương với số tiền gốc chưa được thanh toán của tiện ích.

### Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN An Giang

Hợp đồng tín dụng số 0034/HĐTD2-VIB621/11 ngày 15/9/2011 với hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 đồng. Thời hạn vay theo thời hạn của từng khế ước nhận nợ, mỗi khế ước nhận nợ không quá 04 tháng. Thời hạn hiệu lực của Hợp đồng hạn mức là 12 tháng. Lãi suất vay áp dụng tại từng thời điểm giải ngân, theo từng khế ước nhận nợ, chịu sự điều chỉnh theo chính sách lãi suất của Ngân hàng tại từng thời kỳ và phù hợp với qui định của pháp luật. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động kinh doanh xuất khẩu gạo. Công ty vay theo hình thức tín chấp không có tài sản đảm bảo.

### Vay ngắn hạn cá nhân công ty

Số tiền công ty vay tín chấp của Cán bộ Công nhân viên công ty với lãi suất 1.125%/tháng từ tháng 01/2012 đến tháng 05/2012, lãi suất 1.00%/tháng từ tháng 06/2012 đến tháng 08/2012 và lãi suất 0,83%/tháng từ tháng 09/2012 đến nay.

## 13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                            | 30/09/12              | 01/01/12              |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | VND                   | VND                   |
| Thuế GTGT đầu ra           | 7.502.028.777         | 30.611.664.368        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 13.557.711.227        | 13.080.203.527        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 622.355.347           | 3.282.773.885         |
|                            | <b>21.682.095.351</b> | <b>46.974.641.780</b> |

## 14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

|                           | 30/09/12             | 01/01/12             |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                           | Nguyên tệ VND        | Nguyên tệ VND        |
| Chi phí dự phòng tiền tàu | 4.535.685.717        | 4.535.685.717        |
| Lãi tiền vay phải trả     | 535.077.959          | 1.793.199.745        |
|                           | <b>5.070.763.676</b> | <b>6.328.885.462</b> |

## 15. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

|                        | 30/09/12             | 01/01/12             |
|------------------------|----------------------|----------------------|
|                        | VND                  | VND                  |
| Quỹ khen thưởng        | 3.533.400.826        | 2.351.891.826        |
| Quỹ phúc lợi xã hội    | 2.159.133.933        | 2.207.507.258        |
| Quỹ xây dựng nông thôn | 2.970.000.000        | 2.970.000.000        |
|                        | <b>8.662.534.759</b> | <b>7.529.399.084</b> |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2012

Mẫu số: B09a-DN

### 16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

|                                 | Vốn điều lệ<br>VND     | Chênh lệch tỷ giá<br>hồi đoái<br>VND | Quỹ đầu tư phát<br>triển<br>VND | Quỹ dự phòng tài<br>chính<br>VND | Các quỹ khác<br>thuộc vốn chủ SH<br>VND | Lợi nhuận chưa<br>phân phối<br>VND | Tổng cộng<br>VND       |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|------------------------|
| <b>Tại ngày 01/01/2011</b>      | <b>58.285.000.000</b>  | <b>10.634.295.073</b>                | <b>54.332.000.000</b>           | <b>13.583.000.000</b>            |   | <b>227.363.900.608</b>             | <b>364.198.195.681</b> |
| Lãi trong năm                   |                        |                                      |                                 |                                  |   | 70.402.900.108                     | 70.402.900.108         |
| Trích các quỹ                   |                        |                                      | 15.707.000.000                  | 3.927.000.000                    |   | (22.776.000.000)                   | (3.142.000.000)        |
| Đánh giá chênh lệch tỷ giá      |                        | 7.224.744.386                        |                                 |                                  |   |                                    | 7.224.744.386          |
| Tăng vốn trong năm              | 123.715.000.000        |                                      |                                 |                                  |   | (116.570.000.000)                  | 7.145.000.000          |
| Chi trả cổ tức còn lại năm 2010 |                        |                                      |                                 |                                  |   | (39.293.800.000)                   | (39.293.800.000)       |
| Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2011   |                        |                                      |                                 |                                  |   | (36.400.000.000)                   | (36.400.000.000)       |
| Khác                            |                        | (16.995.053.881)                     |                                 |                                  |   | (1.204.555.942)                    | (18.199.609.823)       |
| <b>Tại ngày 31/12/2011</b>      | <b>182.000.000.000</b> | <b>863.985.578</b>                   | <b>70.039.000.000</b>           | <b>17.510.000.000</b>            | <b>-</b>                                | <b>81.522.444.774</b>              | <b>351.935.430.352</b> |
| Lãi trong năm                   |                        |                                      |                                 |                                  |   | 38.121.177.240                     | 38.121.177.240         |
| Trích các quỹ                   |                        |                                      | 3.520.000.000                   | 690.000.000                      | 3.520.000.000                           | (9.842.000.000)                    | (2.112.000.000)        |
| Đánh giá chênh lệch tỷ giá      |                        | 6.088.826.146                        |                                 |                                  |   |                                    | 6.088.826.146          |
| Tăng vốn trong năm              |                        |                                      |                                 |                                  |   |                                    | -                      |
| Chi trả cổ tức còn lại năm 2011 |                        |                                      |                                 |                                  |   | (18.200.000.000)                   | (18.200.000.000)       |
| Khác                            |                        | (2.027.024.339)                      |                                 |                                  |   | (2.354.000.000)                    | (4.381.024.339)        |
| <b>Tại ngày 30/09/2012</b>      | <b>182.000.000.000</b> | <b>4.925.787.385</b>                 | <b>73.559.000.000</b>           | <b>18.200.000.000</b>            | <b>3.520.000.000</b>                    | <b>89.247.622.014</b>              | <b>371.452.409.399</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 17. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

#### A. Báo cáo bộ phận - Theo lĩnh vực kinh doanh

|   | Lương thực<br>VND      | Honda<br>VND          | Phân bón<br>VND      | Tổng các bộ phận<br>VND | Loại trừ<br>VND | Tổng cộng<br>VND       |
|---|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|
| <b>Kết quả kinh doanh</b>                   |                        |                       |                      |                         |                 |                        |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài    | 1.448.515.707.796      | 215.113.876.391       | 60.766.186.435       | 1.724.395.770.622       | -               | 1.724.395.770.622      |
| Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận |                        |                       |                      |                         |                 |                        |
| Khấu hao và chi phí phân bổ                 | 8.279.667.480          | 801.656.577           | 81.246.902           | 9.162.570.959           | -               | 9.162.570.959          |
| <b>LN gộp từ hoạt động kinh doanh</b>       | <b>111.822.970.353</b> | <b>16.810.390.734</b> | <b>2.648.539.655</b> | <b>131.281.900.742</b>  | -               | <b>131.281.900.742</b> |
| <b>Tổng chi phí phát sinh để mua TSCĐ</b>   | <b>31.998.293.335</b>  | -                     | -                    | <b>31.998.293.335</b>   | -               | <b>31.998.293.335</b>  |
| <b>Tổng tài sản</b>                         |                        |                       |                      |                         |                 |                        |
| Tài sản bộ phận                             | 442.974.524.730        | 41.016.487.665        | 11.561.864.366       | 495.552.876.761         | -               | 495.552.876.761        |
| Tài sản không phân bổ                       | -                      | -                     | -                    | -                       | -               | 470.018.437.391        |
| <b>Cộng</b>                                 |                        |                       |                      |                         |                 | <b>965.571.314.152</b> |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                     |                        |                       |                      |                         |                 |                        |
| Nợ phải trả bộ phận                         | 535.145.307.328        | 3.540.789.838         | 15.000.000           | 538.701.097.166         | -               | 538.701.097.166        |
| Nợ phải trả không phân bổ                   | -                      | -                     | -                    | -                       | -               | 55.515.307.615         |
| <b>Cộng</b>                                 |                        |                       |                      |                         |                 | <b>594.216.404.781</b> |

#### B. Báo cáo bộ phận - Theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 18. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                                   | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012 | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   | VND                             | VND                             |
| <b>Doanh thu bán hàng</b>         | <b>1.722.208.908.373</b>        | <b>2.076.956.523.627</b>        |
| Doanh thu bán gạo                 | 1.234.603.449.697               | 1.512.966.656.077               |
| Doanh thu tằm, cám                | 208.983.898.606                 | 250.932.111.235                 |
| Doanh thu lúa                     | 4.336.492.124                   | 899.196.048                     |
| Doanh thu củi trấu                | 496.927.097                     | 336.771.353                     |
| Doanh thu bán bao bì              | 189.534.800                     | 1.156.465.007                   |
| Doanh thu bán xe honda            | 171.162.924.294                 | 191.996.044.260                 |
| Doanh thu bán phụ tùng xe honda   | 41.656.498.648                  | 27.895.550.347                  |
| Doanh thu bán phân bón            | 60.766.186.435                  | 90.767.279.324                  |
| Doanh thu khoai môn               | 12.996.672                      | 6.449.976                       |
| <b>Doanh thu cung cấp dịch vụ</b> | <b>2.294.453.449</b>            | <b>1.860.970.214</b>            |
|                                   | <b>1.724.503.361.822</b>        | <b>2.078.817.493.841</b>        |
| <b>Các khoản giảm trừ</b>         |                                 |                                 |
| Giảm Giá hàng bán                 | (107.591.200)                   | (168.968.133)                   |
| <b>Cộng</b>                       | <b>1.724.395.770.622</b>        | <b>2.078.648.525.708</b>        |

### 19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|                               | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012 | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                               | VND                             | VND                             |
| Giá vốn bán gạo               | 1.175.662.539.350               | 1.495.867.474.317               |
| Giá vốn tằm, cám              | 155.705.253.870                 | 176.982.969.470                 |
| Giá vốn lúa                   | 2.693.208.909                   | 556.896.428                     |
| Giá vốn củi trấu              | 136.810.188                     | 56.711.262                      |
| Giá vốn bán bao bì            | 2.485.410.467                   | 414.532.492                     |
| Giá vốn bán xe honda          | 163.038.907.873                 | 169.414.253.187                 |
| Giá vốn bán phụ tùng xe honda | 35.264.577.784                  | 22.800.983.888                  |
| Giá vốn bán phân bón          | 58.117.646.780                  | 86.920.237.779                  |
| Giá vốn khoai môn             | 9.514.659                       | 3.861.964                       |
| Các khoản đưa vào giá vốn     | -                               | 17.263.776.755                  |
| <b>Cộng</b>                   | <b>1.593.113.869.880</b>        | <b>1.970.281.697.542</b>        |

### 20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|  | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012 | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
|  | VND                             | VND                             |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay             | 12.541.927.790                  | 44.502.484.170                  |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia            | 6.117.397.478                   | 3.632.859.426                   |
| Lãi bán ngoại tệ                       | 10.502.275.058                  | 14.084.504.228                  |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2.228.571.643                   | 55.508.738.252                  |
| Chiết khấu Thanh toán được hưởng       | -                               | (17.155)                        |
| Lãi bán hàng trả chậm                  | 2.196.571.214                   | 1.036.957.908                   |
| <b>Cộng</b>                            | <b>33.586.743.183</b>           | <b>118.765.526.829</b>          |

### 21. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|                                      | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012 | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      | VND                             | VND                             |
| Lãi tiền vay                         | 28.701.341.896                  | 63.947.764.952                  |
| Lỗ do bán ngoại tệ                   | 3.590.472.637                   | 7.272.813.455                   |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                 | 606.103.177                     | 968.216.544                     |
| Chi phí do các hoạt động đầu tư khác | 11.239.000                      | -                               |
| <b>Cộng</b>                          | <b>32.909.156.710</b>           | <b>72.188.794.951</b>           |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

**22. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|                           | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---------------------------|--|--|
| Chi phí nhân viên         | 10.227.495.946                         | 12.215.735.905                         |
| Chi phí vật liệu, bao bì  | 12.475.976.015                         | 11.333.406.186                         |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng  | 312.136.222                            | 425.164.921                            |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 436.587.791                            | 410.785.928                            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 41.682.739.961                         | 37.933.826.763                         |
| Chi phí bằng tiền khác    | 1.423.166.208                          | 2.345.085.625                          |
| <b>Cộng</b>               | <b>66.558.102.143</b>                  | <b>64.664.005.328</b>                  |

**23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                           | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---------------------------|--|--|
| Chi phí nhân viên quản lý | 11.446.169.134                         | 16.436.940.549                         |
| Chi phí vật liệu quản lý  | 256.230.758                            | 509.858.291                            |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 359.246.028                            | 442.000.697                            |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 1.010.656.747                          | 870.657.919                            |
| Thuế, phí và lệ phí       | 678.600.073                            | 1.045.953.508                          |
| Chi phí dự phòng          | (39.850.000)                           | -                                      |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.713.372.561                          | 1.644.512.365                          |
| Chi phí bằng tiền khác    | 3.171.376.154                          | 3.155.836.185                          |
| <b>Cộng</b>               | <b>18.595.801.455</b>                  | <b>24.105.759.514</b>                  |

**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

|                           | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---------------------------|--|--|
| Chi phí nguyên vật liệu   | 1.112.797.905.375                      | 1.804.876.351.495                      |
| Chi phí nhân công         | 36.532.219.654                         | 40.405.400.628                         |
| Chi phí khấu hao          | 6.474.046.897                          | 5.080.191.269                          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 52.706.531.052                         | 50.217.310.630                         |
| Chi phí khác              | 5.648.794.208                          | 6.939.385.315                          |
|                           | <b>1.214.159.497.186</b>               | <b>1.907.518.639.337</b>               |

**25. LỢI NHUẬN TỪ HOẠT ĐỘNG KHÁC**

|   | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---|--|--|
| Thu về nhượng bán, thanh lý TSCĐ          |  | 9.181.816                              |
| Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý, xóa sổ |  | 56.650.000                             |
| Thu nhập bất thường khác                  | 2.025.831.690                          | 6.178.661.482                          |
| <b>Thu nhập khác</b>                      | <b>2.025.831.690</b>                   | <b>6.244.493.298</b>                   |
| Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý             | 28.710.304                             |  |
| Chi phí bất thường khác                   | 13.601.174                             | 5.662.626                              |
| <b>Chi phí khác</b>                       | <b>42.311.478</b>                      | <b>5.662.626</b>                       |
| <b>Lợi nhuận khác</b>                     | <b>1.983.520.212</b>                   | <b>6.238.830.672</b>                   |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

|   | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---|--|--|
| <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>            | <b>48.789.103.829</b>                  | <b>72.412.625.874</b>                  |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế                   |  |  |
| Trừ : Thu nhập không chịu thuế                      | (6.117.397.478)                        | (3.632.859.426)                        |
| Cộng : Các khoản chi phí không được khấu trừ        |  |  |
| <b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>                      | <b>42.671.706.351</b>                  | <b>68.779.766.448</b>                  |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp                |  |  |
| - Hoạt động kinh doanh chính                        | 25%                                    | 25%                                    |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp                 | 10.667.926.590                         | 17.194.941.612                         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm           |  |  |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b> | <b>10.667.926.590</b>                  | <b>17.194.941.612</b>                  |

**27. LÃI CƠ BẢN TRÊN MỖI CỔ PHẦN**

|   | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|---|--|--|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp  | 38.121.177.239                         | 55.217.684.262                         |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho các cổ phần phổ thông |  |  |
| Lợi nhuận phân bổ cho các cổ phần phổ thông   | 38.121.177.239                         | 55.217.684.262                         |
| Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ  | 18.200.000                             | 16.072.587                             |
| <b>Lãi cơ bản trên mỗi cổ phần</b>  | <b>2.095</b>                           | <b>3.436</b>                           |

**28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

**Các loại công cụ tài chính**

|                                      | Giá trị ghi sổ sách    |                        |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | 30/09/12<br>VND        | 01/01/12<br>VND        |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                        |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 282.035.666.691        | 346.926.737.311        |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 122.341.504.224        | 84.396.535.220         |
| Đầu tư dài hạn                       | 162.711.721.075        | 159.242.835.677        |
| <b>Tổng cộng</b>                     | <b>567.088.891.990</b> | <b>590.566.108.208</b> |
| <b>Công nợ tài chính</b>             |                        |                        |
| Các khoản vay                        | 512.870.825.186        | 461.163.975.214        |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 12.416.285.732         | 16.313.665.928         |
| Chi phí phải trả                     | 5.070.763.676          | 6.328.885.462          |
| <b>Tổng cộng</b>                     | <b>530.357.874.594</b> | <b>483.806.526.604</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### Quản lý rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Loại tiền tệ gây ra rủi ro này là USD và EUR. Công ty đảm bảo rằng việc chịu rủi ro này sẽ được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách thực hiện quản lý rủi ro liên quan đến biến động tỷ giá hối đoái thông qua các biện pháp: dự báo tỷ giá ngoại hối trong tương lai, duy trì dự nợ ngoại tệ ở mức thấp...

Giá trị ghi sổ của các tài sản và công nợ phải trả có gốc USD và EUR như sau:

|                                      | Tài sản (USD)       |                      | Tài sản (EUR) |              |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------------|
|                                      | 30/09/12            | 01/01/12             | 30/09/12      | 01/01/12     |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 46.169,96           | 12.192.511,71        | 76,18         | 76,18        |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 4.515.778,40        | 2.877.535,45         |               |              |
| <b>Cộng</b>                          | <b>4.561.948,36</b> | <b>15.070.047,16</b> | <b>76,18</b>  | <b>76,18</b> |

|                        | Công nợ phải trả (USD) |          | Công nợ phải trả (EUR) |          |
|------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
|                        | 30/09/12               | 01/01/12 | 30/09/12               | 01/01/12 |
| Các khoản vay ngắn hạn | 16.714.000,00          |          |                        |          |
| <b>Cộng</b>            | <b>16.714.000,00</b>   | -        | -                      | -        |

#### Quản lý 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. 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.

#### Quản lý rủi ro về giá

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

#### Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

#### Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phái sinh và tài sản tài chính phi phái sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

| Khoản mục                            | Dưới 1 năm<br>VND      | Từ 1 năm - 5 năm<br>VND | Tổng<br>VND            |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH</b>         |                        |                         |                        |
| <b>Tại 30/09/2012</b>                |                        |                         |                        |
| Các khoản vay                        | 512.870.825.186        |                         | 512.870.825.186        |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 12.416.285.732         |                         | 12.416.285.732         |
| Chi phí phải trả                     | 5.070.763.676          |                         | 5.070.763.676          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>530.357.874.594</b> | <b>-</b>                | <b>530.357.874.594</b> |
| <b>Tại 01/01/2012</b>                |                        |                         |                        |
| Các khoản vay                        | 459.875.576.452        | 1.288.398.762           | 461.163.975.214        |
| Phải trả người bán và phải trả khác  | 16.313.665.928         |                         | 16.313.665.928         |
| Chi phí phải trả                     | 6.328.885.462          |                         | 6.328.885.462          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>482.518.127.842</b> | <b>1.288.398.762</b>    | <b>483.806.526.604</b> |
| <b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>             |                        |                         |                        |
| <b>Tại 30/09/2012</b>                |                        |                         |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 282.035.666.691        |                         | 282.035.666.691        |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 122.341.504.224        |                         | 122.341.504.224        |
| Đầu tư dài hạn                       |                        | 162.711.721.075         | 162.711.721.075        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>404.377.170.915</b> | <b>162.711.721.075</b>  | <b>567.088.891.990</b> |
| <b>Tại 01/01/2012</b>                |                        |                         |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 346.926.737.311        |                         | 346.926.737.311        |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 84.396.535.220         |                         | 84.396.535.220         |
| Đầu tư dài hạn                       |                        | 159.242.835.677         | 159.242.835.677        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>431.323.272.531</b> | <b>159.242.835.677</b>  | <b>590.566.108.208</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

**29. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong 9 tháng đầu năm 2012, Công ty có giao dịch với các bên có liên quan như sau :

|  | Từ 01/01/2012<br>đến 30/09/2012<br>VND | Từ 01/01/2011<br>đến 30/09/2011<br>VND |
|--|--|--|
| <b>Liên hiệp HTX Thương mại TP/HCM</b>             |  |  |
| Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)                        | 18.495.084.930                         | 11.646.925.001                         |
| Mua sản phẩm (xuất trả gạo, tấm ...)               |  |  |
| <b>Công ty TNHH Angimex - Kitoku</b>               |  |  |
| Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)                        | 60.112.565.625                         | 57.236.308.500                         |
| Bán sản phẩm (Angimex ủy thác XK cho Kitoku)       | 225.036.014.987                        | 2.871.875.160                          |
| Bán sản phẩm (Angimex cho Kitoku thuê kho)         | 617.797.620                            | 12.962.565                             |
| Bán sản phẩm (Chi phí cải tạo nhà bảo vệ tổng kho) |  | 7.629.500                              |
| Mua sản phẩm (bao bì)                              | 2.828.200.795                          |  |
| Mua sản phẩm (Chi phí ủy thác XK)                  | 3.548.337.799                          | 91.713.930                             |
| Nhận chi cổ tức                                    |  | 1.348.360.440                          |
| <b>Công ty Cổ phần Docitrans</b>                   |  |  |
| Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)                        | 143.643.020                            | 18.525.150                             |
| Mua sản phẩm (Chi phí vận chuyển gạo)              | 11.737.351.086                         | 811.754.680                            |
| <b>Công ty Cổ phần Hoàn Mỹ</b>                     |  |  |
| Bán sản phẩm (gạo, tấm ...)                        |  | 10.584.000.000                         |

Tại ngày 30/09/2012 số dư của các bên liên quan như sau :

|                                       | 30/09/12<br>VND | 01/01/12<br>VND |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Khoản phải thu khách hàng</b>      |                 |                 |
| Liên hiệp HTX Thương mại TP/HCM       | -               | -               |
| Công ty Liên doanh Angimex - Kitoku   | -               | -               |
| <b>Khoản khách hàng trả trước</b>     |                 |                 |
| Liên hiệp HTX Thương mại TP/HCM       | 77.252.700      | 2.002.754.250   |
| Công ty TNHH Angimex - Kitoku         | 10.231.000.000  | 4.197.700.000   |
| <b>Khoản trả trước cho khách hàng</b> |                 |                 |
| Công ty Cổ phần Docitrans             | 229.389.360     | 44.000.000      |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số: B09a-DN

Quý 3 năm 2012

### 30. MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH

| CHỈ TIÊU                               | Đơn vị | 30/09/12 | 30/09/11 |
|--|--------|----------|----------|
| <b>I. Hệ số thanh toán</b>             |        |          |          |
| Hệ số thanh toán ngắn hạn              | Lần    | 1,16     | 1,21     |
| Hệ số thanh toán nhanh                 | Lần    | 0,72     | 0,78     |
| Hệ số thanh toán bằng tiền             | Lần    | 0,47     | 0,67     |
| <b>II. Hệ số khả năng sinh lời</b>     |        |          |          |
| Tỷ suất lợi nhuận gộp trên doanh thu   | %      | 7,61     | 5,21     |
| Tỷ suất lợi nhuận thuần trên doanh thu | %      | 2,20     | 2,66     |
| Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản     | %      | 3,94     | 5,37     |
| Tỷ suất sinh lời trên vốn chủ sở hữu   | %      | 10,24    | 14,83    |
| <b>III. Hệ số nợ</b>                   |        |          |          |
| Nợ dài hạn trên vốn chủ sở hữu         | %      | 0,09     | 1,73     |
| Tổng nợ trên vốn chủ sở hữu            | %      | 160,01   | 176,36   |
| Nợ dài hạn trên tổng tài sản           | %      | 0,03     | 0,63     |
| Tổng nợ trên tổng tài sản              | %      | 61,54    | 63,81    |

LẬP BIỂU

TRẦN PHƯỚC HƯNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

HUỲNH THANH TÙNG



Long Xuyên, ngày 12 tháng 10 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN TIÊN

737-0  
TY  
N  
HÀU  
G  
AN GIANG